

أوتوباص الوسيلة الأذكى

F.s. ABUS - 21/3/2010

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
المساهمة العامة المحدودة

التقرير المالي السنوي ٢٠٠٩





حضرة صاحب الجلالة املك عبد الله الثاني ابن الحسين اعظم

كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة مساهمي الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المحترمين

يسعدني أن أرحب بكم في اجتماعنا الرابع كهيئة عامة عادية للشركة لعرض التعزيز السنوي والحسابات الختامية للسنة المنتهية بـ ٣١ كانون الأول للعام ٢٠٠٩ .

لقد حرصت الشركة كل الحرص على العمل لتحقيق اهدافها المرجوة والمحافظة على استمراريتها بالرغم من كل الصعاب التي استمرت عباً علينا نتيجة للالزامات الاقتصادية سواء العالمية او المحلية فلقد استطاعت الشركة وبحمد الله من خلال ادارتها ودعم الجهات المختصة بقطاع النقل من التمكن الى تحقيق نتائج وانجازات لم تسبق لها عهد في قطاع النقل حيث استطاعت ادارة الشركة خلال ٢٠٠٩ ان تحقق اهم واكبر انجاز لها على الصعيد التشغيلي حيث تم توقيع اتفاقية التشغيل ١١٦ حافلة جديدة موديل ٢٠١٠ على الخطوط جديدة ضمن اختصاص امانة عمان الموزعة اغلبها على المنطقة الجنوبية والشرقية اضافة الى شراء الشركة حافلات جديدة موديل ٢٠١٠ عدد ٣٠ حافلة مجهزة بأعلى التقنيات الحديثة للعمل على خطوط شرق عمان والمتمثلة بـ (سحاب ، كلية حطين ، الوحدات ، ابو علندا ، راس العين ، نزهة سحاب).

اضافة الى ماتقدم اعلاه وبجهود مشتركة مابين ادارة الشركة وامانة عمان الكبرى تم التوصل الى الحقيقة التي كان لا بد من الاعتراف بها على مر السنوات السابقة الا وهي عدم عدالة الاجور التي تم اثباتها من خلال دراسات عدة والذي من خلاله منحت الشركة دعماً لمدة ٤ سنوات من خلال اتفاقية موقعة مشروطة بقيمة ١٧٢٠٠٠٠٠ دينار مقسمة الدفع من شأنها تطوير ورفع سوية الاداء لقطاع النقل في بلدنا العزيز .

واخيرا ومن منطلق التطوير والتحسين والاستمرار لهذه الشركة ولهذا القطاع فلقد دخلت الشركة في مفاوضات تكللت بالنجاح لادخال شريك استراتيجي لرفع راس مال الشركة الذي شأنه يدعم رؤيتها المستقبلية بأن تكون اكبر شركة نقل على مستوى الشرق الاوسط كافة حيث قامت الشركة ايضا باستئجار ماساحته ١٣٠ دونم لمدة ٢٠ عام لتكون موقع رئيسي للشركة شاملا مراكز اصلاح وتدريب ومحطات محروقات وغسيل اضافة الى موقع مبني ماركا وماكتب ادارية تقدر كلفتها الاجمالية مايقارب ٦ مليون دينار اردني.

وختاماً اسمحوا لي بنبأية عني واصالة عن زملائي اعضاء مجلس الادارة ان اتقدم بأسمى آيات الشكر والتقدير للسادة اعضاء الهيئة العامة للشركة وادارتها ممثلة بالمدير العام وجميع موظفي الشركة بالهيئة والشكر على ادائهم المتميز متمنيا لهم دوام التقدم والنجاح ان شاء الله.

رئيس مجلس الإدارة

جورج ابو خضر

١- اهم غايات وانشطة الشركة الرئيسية هي:

تشغيل ما يقارب (٧٤) خط من خطوط النقل العام والمطروحة كوحدة استثمارية محالة على عدة شركات نقل تملكها الشركة المتكاملة وهي (شركة اسيا للنقل والظلال للنقل والتوفيق للنقل) كما ان هذه الخطوط المخدومة من قبل الشركة اغلبها ضمن حدود العاصمة حيث ان عدد الحافلات المخصصة للعمل على الخطوط التابعة للامانة ٣١٦ حافلة والحافلات العاملة على خطوط الهيئة ١١٧ حافلة.

تعمل الشركة على شراء قطع غيار لتخدم كراجها المختص بعمل الصيانة الدورية والوقائية للحافلات واعادة بناء بعضها واستيراد قطع الغيار من الخارج لتزويد مستودعاتها.

الموقع الجغرافي للشركة:

عين الباشا: موقع رئيسي للمكاتب الادارية والمشاغل الرئيسية والمستودعات.

ماركا: موقع رئيسي لمبيت الباصات والصيانة الخفيفة كما لا يوجد للشركة اي فروع اخرى داخل او خارج الاردن.

عدد موظفي الشركة:

بلغ عدد الموظفين كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ للشركة المتكاملة للنقل المتعدد والشركات التابعة كما يلي:

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد	٣٨٢ موظف
شركة الظلال لنقل الركاب	٩٣ موظف
شركة اسيا للنقل والاستثمار	١١٤ موظف
شركة التوفيق للنقل والاستثمار	٣٩ موظف

حجم الاستثمار الراسمالي

بلغ حجم الاستثمار الراسمالي للشركة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ (٣٣٠٥٥٩١٠) دينار اردني.

ان الشركة المتكاملة للنقل المتعدد تعمل على خدمة (٧٤) خط لها وللشركات التابعة موزعة على الشركات كما يلي:

أ. الشركة المتكاملة للنقل المتعدد تاسست في ١٩ كانون الاول عام ٢٠٠٥ مساهمة عامة براس مال (٢٠) مليون دينار وتملك التشغيل على الخطوط التالية:

- مجمع المحطة- صويلح
- مجمع الشمال- شفا بدران
- مجمع المحطة- مرج الحمام
- مجمع المحطة - كلية الدعوة
- مجمع المحطة- مجمع الشمال
- الرصيفة- الجامعة الاردنية
- الرصيفة- دوار صويلح
- مجمع الشمال- المحطة/ ماركا
- مجمع الشمال- ابو نصير
- مجمع الجنوب- مستشفى الامير حمزة/ مجمع الشمال

كلمة رئيس مجلس الإدارة

السادة مساهمي الشركة المتكاملة للنقل المتعدد المحترمين

يسعدني أن أرحب بكم في اجتماعنا الرابع كهيئة عامة عادية للشركة لعرض التعزيز السنوي والحسابات الختامية للسنة المنتهية بـ ٣١ كانون الاول للعام ٢٠٠٩ .

لقد حرصت الشركة كل الحرص على العمل لتحقيق اهدافها المرجوة والمحافظة على استمراريتها بالرغم من كل الصعاب التي استمرت عباً علينا نتيجة للازمات الاقتصادية سواء العالمية او المحلية فلقد استطاعت الشركة وبحمد الله من خلال ادارتها ودعم الجهات المختصة بقطاع النقل من التمكن الى تحقيق نتائج وانجازات لم تسبق لها عهد في قطاع النقل حيث استطاعت ادارة الشركة خلال ٢٠٠٩ ان تحقق اهم واكبر انجاز لها على الصعيد التشغيلي حيث تم توقيع اتفاقية التشغيل ١١٦ حافلة جديدة موديل ٢٠١٠ على الخطوط جديدة ضمن اختصاص امانة عمان الموزعة اغليها على المنطقة الجنوبية والشرقية اضافة الى شراء الشركة حافلات جديدة موديل ٢٠١٠ عدد ٣٠ حافلة مجهزة بأعلى التقنيات الحديثة للعمل على خطوط شرق عمان والممتثلة بـ (سحاب ، كلية حطين ، الوحدات ، ابو علندا ، راس العين ، نزهة سحاب).

اضافة الى ماتقدم اعلاه وبجهود مشتركة مابين ادارة الشركة وامانة عمان الكبرى تم التوصل الى الحقيقة التي كان لا بد من الاقرار والاعتراف بها على مر السنوات السابقة الا وهي عدم عدالة الاجور التي تم اثباتها من خلال دراسات عدة والذي من خلاله منحت الشركة دعماً لمدة ٤ سنوات من خلال اتفاقية موقعة مشروطة بقيمة ١٧٢٠٠٠٠٠ دينار مقسمة الدفع من شأنها تطوير ورفع سوية الاداء لقطاع النقل في بلدنا العزيز.

واخيراً ومن منطلق التطوير والتحسين والاستمرار لهذه الشركة ولهذا القطاع فلقد دخلت الشركة في مفاوضات تكللت بالنجاح لادخال شريك استراتيجي لرفع راس مال الشركة الذي شأنه يدعم رؤيتها المستقبلية بأن تكون اكبر شركة نقل على مستوى الشرق الاوسط كافة حيث قامت الشركة ايضا باستئجار ماساحتها ١٣٠ دونم لمدة ٢٠ عام لتكون موقع رئيسي للشركة شاملا مراكز اصلاح وتدريب ومحطات محروقات وغسيل اضافة الى موقع مبيت ماركا وماكتب ادارية تقدر كلفتها الاجمالية مايقارب ٦ مليون دينار اردني.

وختاماً اسمحوا لي بنبأبة عني واصالة عن زملائي اعضاء مجلس الادارة ان اتقدم بأسمى آيات الشكر والتقدير للسادة اعضاء الهيئة العامة للشركة وادارتها ممثلة بالمدير العام وجميع موظفي الشركة بالهيئة والشكر على ادائهم المتميز متمنيا لهم دوام التقدم والنجاح ان شاء الله.

رئيس مجلس الإدارة

جورج ابو خضر

١- اهم غايات وانشطة الشركة الرئيسية هي:

تشغيل ما يقارب (٧٤) خط من خطوط النقل العام والمطروحة كوحدة استثمارية محالة على عدة شركات نقل تملكها الشركة المتكاملة وهي (شركة اسيا للنقل والظلال للنقل والتوفيق للنقل) كما ان هذه الخطوط المخدومة من قبل الشركة اغلبها ضمن حدود العاصمة حيث ان عدد الحافلات المخصصة للعمل على الخطوط التابعة للامانة ٣١٦ حافلة والحافلات العاملة على خطوط الهيئة ١١٧ حافلة.

تعمل الشركة على شراء قطع غيار لتخدم كراجها المختص بعمل الصيانة الدورية والوقائية للحافلات واعادة بناء بعضها واستيراد قطع الغيار من الخارج لتزويد مستودعاتها.

الموقع الجغرافي للشركة:

عين الباشا: موقع رئيسي للمكاتب الادارية والمشاغل الرئيسية والمستودعات.

ماركا: موقع رئيسي لمبيت الباصات والصيانة الخفيفة كما لا يوجد للشركة اي فروع اخرى داخل او خارج الاردن.

عدد موظفي الشركة:

بلغ عدد الموظفين كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ للشركة المتكاملة للنقل المتعدد والشركات التابعة كما يلي:

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد	٣٨٢ موظف
شركة الظلال لنقل الركاب	٩٣ موظف
شركة اسيا للنقل والاستثمار	١١٤ موظف
شركة التوفيق للنقل والاستثمار	٣٩ موظف

حجم الاستثمار الراسمالي

بلغ حجم الاستثمار الراسمالي للشركة كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ (٣٣٠٥٥٩١٠) دينار اردني.

ان الشركة المتكاملة للنقل المتعدد تعمل على خدمة (٧٤) خط لها وللشركات التابعة موزعة على الشركات كما يلي:

أ. الشركة المتكاملة للنقل المتعدد تاسست في ١٩ كانون الاول عام ٢٠٠٥ مساهمة عامة براس مال (٢٠) مليون دينار وتملك التشغيل على الخطوط التالية:

- مجمع المحطة- صويلح
- مجمع الشمال- شفا بدران
- مجمع المحطة- مرج الحمام
- مجمع المحطة - كلية الدعوة
- مجمع المحطة- مجمع الشمال
- الرصيفة- الجامعة الاردنية
- الرصيفة- دوار صويلح
- مجمع الشمال- المحطة/ ماركا
- مجمع الشمال- ابو نصير
- مجمع الجنوب- مستشفى الامير حمزة/ مجمع الشمال

- المحطة- اللبقة
- المحطة- جبل الحسين
- المحطة- صاحبة الرشيد
- مجمع الشمال- البقة
- مجمع الشمال- عين الباشا
- المحطة- الجبل الشمالي

عدد موظفي الشركة: (٣٩) موظف.
عنوان الشركة : الادارة عين الباشا خلف مصنع الخرسانة القديم.
لايوجد للشركة اي فروع اخرى داخل او خارج المملكة.

د. شركة اسيا للنقل والاستثمار وهي ايضا شركة متخصصة في قطاع النقل العام ومسجلة وبتاريخ ١٩٩٨/٨/٨ كشركة محدودة المسؤولية وبراس مال (مليوني دينار اردني) وهي ايضا مملوكة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد بالكامل ومالكة للوحدتين الاستثماريتين الثانية والثالثة والمكونة من الخطوط التالية:

- | | |
|--------------------------------|-------------------------------|
| المحطة- الشمساني | • المحطة- البيادر |
| المحطة- وادي السير/ الجنديول | • المحطة - الصناعة |
| البيادر- الجامعة لالهاسمية | • المحطة- عبدالله غوشة |
| المحطة- الجامعة الهاشمية | • المحطة- امالسماق/ خلدا |
| دوار المدينة- الجامعة الهاشمية | • المحطة- تلاع العلي |
| صويلح- الجامعة الهاشمية | • المحطة- المدينة الطبية |
| طبربور- الجامعة الهاشمية | • مجمع الشمال- البيادر |
| جسر البيبيسي- الجامعة الهاشمية | • مجمع الشمال- المدينة الطبية |

عدد موظفي الشركة: (١١٤) موظف.
عنوان الشركة : الادارة عين الباشا خلف مصنع الخرسانة القديم.
لايوجد للشركة اي فروع اخرى داخل او خارج المملكة.

كما قامت الشركة المتكاملة للنقل المتعدد بشراء تصاريح وحقوق امتياز خطوط شركة الطل والتي تعطي الشركة الحق في التشغيل على خطوط ضمن منطقة شرق عمان وهي:

- مجمع المحطة- مجمع سحاب
- مجمع المحطة- كلية حطين
- سقف السيل- ابو علندا
- انمحطة- صاحبة الحج حسن
- المحطة- المستندة
- المحطة- نزهة سحاب
- المحطة- اسكان سحاب
- المحطة- سحاب الصناعية
- سقف السيل- الوحدات
- المحطة- راس العين

- مجمع المحطة – الحرشة/ المرقب
- المحطة- الهاشمي الشمالي
- مجمع المحطة- صالحة العابد
- المحطة- المنارة/ عالية
- مجمع الجنوب- شارع مكة/ المدينة الطبية
- المحطة- ام نوار / عدن
- مجمع الجنوب- شارع المطار/ المدينة الطبية
- المحطة- طبربور/ ابو عليا
- مجمع المحطة- المغيرات
- المحطة- ضاحية الامير هاشم
- جنوب عمان- الدائري الشرقي
- جنوب عمان- الدائري الغربي
- ام البساتين- الجامعة الاردنية
- ام الاسود- الجامعة الاردنية
- الجبل الشمالي- الجامعة الاردنية
- الشمال- الاكاديمية العربية
- المشقر/ زبود- الجامعة الاردنية
- مثلث غابة الطفل- الجامعة الاردنية

عدد موظفي الشركة: (٣٨٢) موظف.

عنوان الشركة : الادارة عين الباشا خلف مصنع الخرسانة القديم.

مبيت الحافلات: ماركا خلف مصنع الحسام للبلاستيك.

لا يوجد للشركة اي فروع اخرى داخل او خارج المملكة.

ب. شركة الظلال لنقل الركاب تاسست عام ١٩٩٩ كشركة محدودة المسؤولية و براس مالي (مليوني دينار) ومسجلة بتاريخ ١٦/٢/١٩٩٩ ومملوكة بالكامل للشركة المتكاملة للنقل المتعدد حيث تملك الوحدة الاستثمارية الرابعة وهي مكونة من ٧ خطوط كما يلي:

- مجمع الجنوب- مجمع الشمال/ الوحدات
- الشرق الاوسط- الجامعة الاردنية
- الشرق الاوسط- الجامعة الاردنية/ اكسبرس
- مجمع المهاجرين- مجمع المحطة
- الدائري الجنوبي
- الدائري الغربي
- الدائري الداخلي

عدد موظفي الشركة: (٩٣) موظف.

عنوان الشركة : الادارة عين الباشا خلف مصنع الخرسانة القديم.

لا يوجد للشركة اي فروع اخرى داخل او خارج المملكة.

ج. شركة التوفيق للنقل والاستثمار وهي ايضا شركة متخصصة في قطاع النقل العام ومسجلة بتاريخ ٦/٨/١٩٩٨ كشركة محدودة المسؤولية و براس مال (مليوني ومائة الف دينار اردني) وهي ايضا مملوكة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد بالكامل وتملك خطوط الوحدة الاستثمارية الاولى والمكونة من الخطوط التالية:

- المحطة- الجامعة الاردنية
- المحطة- ابو نصير
- مجمع الشمال- صويلح/ الصناعية
- مجمع الشمال- صويلح/ الشرقية
- المحطة- عين الباشا

باسطول حافلات مقدرة ٤٣ حافلة عامل منها فعليا ٣٨ حافلة.

٢. اعضاء مجلس الادارة:

يتكون مجلس ادارة الشركة المتكاملة للنقل المتعدد من الاشخاص التالية اسماءهم:

اسم العضو:	السيد جورج نقولا ابو خضر
الخبرات:	مؤسس ورئيس مجموعة شركات ابو خضر
المؤهلات:	بكالوريوس اقتصاد وادارة اعمال (الجامعة الامريكية بيروت)
الجنسية:	اردنية
المنصب:	رئيس مجلس الادارة
الشركات المساهمة العامة	
ال اخرى التي يشغلها:	شركة دلتا للتأمين، الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة
اسم العضو:	الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة ويمثلها السيد نقولا جورج ابو خضر
الخبرات:	مدير عام مجموعات شركات ابو خضر
المؤهلات:	بكالوريوس ادارة اعمال
الجنسية:	اردنية
المنصب:	نائب رئيس مجلس الادارة
الشركات المساهمة العامة	
ال اخرى التي يشغلها	الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة ، الشركة المتكاملة لتطوير الاراضي

اسم العضو:	الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة ويمثلها السيد نبيل ابو خضر
الخبرات:	مستثمر ورجل اعمال
المؤهلات:	بكالوريوس ادارة اعمال
الجنسية:	اردنية
المنصب:	عضو مجلس الادارة

الشركات المساهمة العامة

الاشركى التى يشغلها الشركة المتكاملة للمشاريع المتعددة

اسم العضو: الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة ويمثلها السيد مروان خيطان

الخبرات: مدير عام مؤسسة النقل العام " سابقا "

المؤهلات: ماجستير هندسة نقل

الجنسية: اردنية

المنصب: عضو مجلس الادارة

الشركات المساهمة العامة

الاشركى التى يشغلها: لا يوجد

اسم العضو: امانة عمان ويمثلها المهندس عمر المعاني

الخبرات: امين عمان

المؤهلات: ماجستير ادارة الانشاءات والتشييد جامعة جنوب كاليفورنيا، الولايات المتحدة

الجنسية: اردنية

المنصب: عضو مجلس الادارة

الشركات المساهمة العامة

الاشركى التى يشغلها: - نائب رئيس مجلس الادارة شركة الاتحاد لصناعة الزجاج العازل، الاردن

- نائب رئيس مجلس الادارة الشركة القيادية للصناعات الهندسية، الاردن

- نائب رئيس مجلس الادارة الشركة الاردنية السودانية للالمنيوم، السودان

اسم العضو: الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة ويمثلها السيد امين كامل قعوار

الخبرات: مدير تنفيذي بناء حاويات العقبة

المؤهلات: ماجستير نقل، بريطانيا

الجنسية: اردنية

عضو مجلس الادارة

المنصب:

الشركات المساهمة العامة

عضو مجلس ادارة اكاديمية (ايلا) للطيران

الاخري التي يشغلها:

امانة عمان ويمثلها السيد عمار غرايبة

اسم العضو:

مدير المدينة، امانة عمان

الخبرات :

ماجستير ادارة اعمال

المؤهلات:

اردنية

الجنسية:

عضو مجلس الادارة

المنصب:

الشركات المساهمة العامة

- عضو مجلس ادارة شركة مياها

الاخري التي يشغلها:

- عضو مجلس ادارة شركة الغاز الحيوي

- عضو مجلس ادارة البريد الاردني

٣. كبار مالكي الاسهم الخاصة بالشركة المتكاملة للنقل المتعدد:

الرقم	اسم المساهم	عدد الاسهم كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	نسبة الملكية ٢٠٠٩	عدد الاسهم كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	نسبة الملكية ٢٠٠٨
١	السيد جورج ابو خضر	٣,٩١٤,٣١٢	%١٩,٥٧	٥,٧٠٣,٣٧٥	%٢٨,٥٢
٢	امانة عمان الكبرى	٤,٠٠٠,٠٠٠	%٢٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	%٢٠
٣	الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة	٣,٢٤٣,٨٢٠	%١٦,٢٢	٣,٢٤٣,٨٢٠	%١٦,٢٢
٤	الشركة المتكاملة لتطوير الاراضي والاستثمار	١,٥٥٠,٠٠٠	%٧,٧٥	-	-
٥	نبيل سليم ابو خضر	٧٢٥,٩٠٠	%٣,٦٣	١,١٠٤,٥٨٥	%٥,٥٢

٤. الوضع التنافسي للشركة:

للشركة المتكاملة للنقل المتعدد ميزة تنفرد بها وهي ان ملكيتها للشركات المذكورة سابقا (اسيا- الظلال- التوفيق) للخطوط المحال عطاء خدمتها عليها تعطيها امكانية الاستغلال الامثل لاسطول الحافلات التابعة لها عن طريق المرونة في التشغيل وتوجيه الحافلات لاداء الخدمة حسب ساعات الذروة على الخطوط والتي تختلف من خط الى اخر وهذا ما يسمى ب(التشغيل التكميلي) الشئ الذي ادى الى ارتفاع نسبة ما تؤديه الشركة من خدمات في قطاع النقل العام للركاب داخل عمان الكبرى الى ما يقارب (٧٥-٨٥ %) من اجمالي خدمات النقل. اضافة الى ان الخطوط الجديدة التي سيتم تشغيلها في عام ٢٠١٠ وهي ما يقارب ٢٣ خط جديد ضمن اختصاص امانة عمان في المناطق الجنوبية والشرقية من العاصمة.

٥. اعتماد الشركة على الموردين:

تعتمد الشركة اعتمادا مباشرا في مشترياتها المتمثلة بالمحروقات (الديزل) ومشترياتها من قطع الغيار والزيوت والاطارات الخاصة بالحافلات المملوكة للشركات التابعة لها كما يلي:

اسم المورد	نسبة المشتريات
محطة الوطنية للمحروقات	٦٤%
شركة نقولا لقطع الغيار	١٠%
المناصير للزيوت	٤%
شركة البها هاوس	٣%
مصنع الراديترات الوطني	١%
الحجاز لقطع الغيار	١%
مخرطة الحارس	١%
محل ابو حسان لقط الغيار	١%
سليم القادري لقطع الغيار	١%

وكما تعتبر ايرادات الشركة ايرادات يومية نقدية متحصلة بطريقتين:

- ايرادات متحصلة نتيجة للعمليات التشغيلية اليومية الناتجة من تحصيل الاجور للركاب بشكل يومي عن طريق الحصاله والذي تشكل نسبة من الايرادات المتحصلة من التشغيل ٦٤%.
- ايرادات متحصلة ايضا نتيجة للعمليات التشغيلية اليومية الناتجة من تحصيل الاجور للركاب بواسطة البطاقات المدفوعة مسبقا بنسبة ٣٦% من اجمالي الايرادات المتحصلة من عمليات التشغيل .

اضافة الى ذلك فان هناك ايرادات للشركة متأتية من:

- أ- نقل موظفين المطار والمشاريع ويتم تحصيلها بدفعات شهرية بشيكات وتبلغ قيمتها ٦٤٨٤٨٠ دينار.
- ب- إيرادات متأتية من دعم جهات حكومية (امانة عمان الكبرى) بمبلغ ١٠,٢٠٠,٠٠٠ عن عام ٢٠٠٩ تم استلامها بموجب شيك.
- ت- إيرادات دعائية و اعلان حيث ان هناك مبلغ ٣١٨٧٤٤ دينار اردني عن بدل عقد دعائية و اعلان تم توقيعه بداية عام ٢٠٠٩ شهر نيسان.
- ث- إيرادات اخرى ناتجة عن تعويضات حوادث و ضربات و غيرها بمبلغ ٤١٢٣١٥ دينار.
- ج- إيرادات الشركات التابعة و المتحصلة من العقود المبرمة ما بين الشركات التابعة و الشركة المتكاملة و البالغة عام (٢٠٠٩) ٢,٥٢٠,٠٠٠ دينار.

٦. تعمل الشركة المتكاملة للنقل المتعدد والشركات التابعة لها

بموجب عقود مبرمة مع هيئة تنظيم قطاع النقل العام والتي تعطيها حق التشغيل على مجموعة خطوط داخل وخارج العاصمة بالإضافة الى ذلك حصول شركة الظلال لنقل الركاب على رخصة تاجير حافلات.

٧. تخضع الشركة المتكاملة للنقل المتعدد والشركات التابعة لها

لنظام ضريبة الدخل المقطوع المدفوعة على الحافلات عند الترخيص والمتمثلة بمبلغ (١٢٥ دينار) للحافلة الواحدة علما بان قطاع النقل العام خاضع بنسبة (١٥%) من صافي ارباحها السنوية بعد عمل مقاصة بين المدفوع عند ترخيص الباصات والمستحق الناتج عن صافي الارباح ، ومن القرارات الصادرة عن الحكومة لعام ٢٠٠٩ والتي لها تاثير واضح على اداء الشركة المالي القرارات المتعلقة بتغيير اسعار المحروقات.

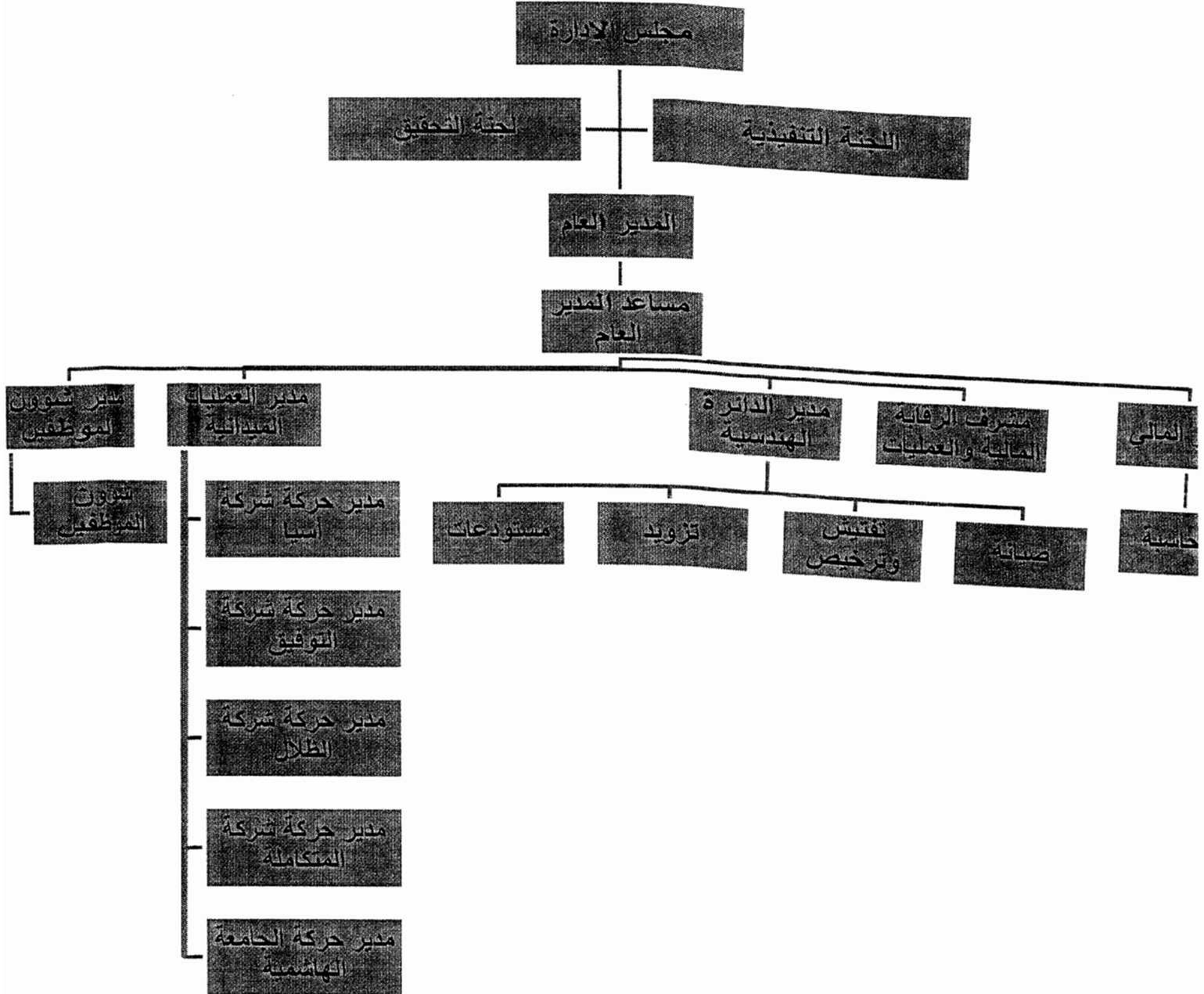
٨- لا تقوم الشركة بتطبيق معايير الجودة الدولية الا انها ستسعى ان شاء الله في المستقبل للعمل على ذلك.

مبين ادناه المؤهلات للموظفين العاملين لدى الشركة والشركات التابعة لها.

المؤهل العلمي	عدد موظفي الشركة الام	عدد موظفي الشركة التابعة الظلال	عدد موظفي الشركة التابعة اسيا	عدد موظفي الشركة التابعة التوفيق
ماجستير	١	-	-	-
دبلوم عالي	-	-	-	-
بكالوريوس	٢٧	-	-	-
دبلوم	٧	-	-	-
ثانوية عامة	٣٤٧	٩٣	١١٤	٣٩
المجموع	٣٨٢	٩٣	١١٤	٣٩

لم تقم الشركة باجراء اي برامج تاهيل وتدريب لموظفي الشركة خلال السنة المالية.

٩. الهيكل التنظيمي للشركة المتكاملة للنقل المتعدد :



١٠. من المخاطر التي من الممكن ان نتعرض لها شركتنا وهي :

أ- مخاطر منتظمة تتلخص في:

- اضراب العمال عن العمل وخاصة السائقين والمراقبين والفنيين الذين يشكلون الاغلبية العددية لدى الشركة.
- عدم توفر كوادر بصورة كافية لتسيير امور العمل وخاصة السائقين

ب - مخاطر غير منتظمة ومنها:

- ارتفاع المحروقات بنسبة اكبر من ارتفاع الاجور
- ارتفاع اسعار قطع الغيار
- اية احداث سياسية مؤثرة بالمنطقة
- العوامل الجوية

١١. الانجازات التي حققتها الشركة خلال السنة المالية:

- توقيع اتفاقية دعم مالي للشركة بقيمة ١٧,٢٠٠,٠٠٠ دينار لمدة ٤ سنوات مع امانة عمان
- تم شراء ٣٠ حافلة جديدة وتشغيلها على خطوط جنوب وشرق عمان (حطين ، سحاب، ابو علندا، الوحدات، الضاحية)
- توقيع اتفاقية تشغيل ١١٦ حافلة على خطوط جديدة تم تشكيلها من قبل دائرة النقل لدى امانة عمان ايضا ضمن المنطقة الجنوبية والشرقية.
- توقيع مذكرة تفاهم مع الشريك الاستراتيجي للدخول براس مال قدره ١٥ مليون دينار اردني
- تحسين وتطوير مكاتب الادارة لدى الشركة

١٢. لا يوجد اي اثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي.

١٣. من المشاريع والتطورات الهامة المستقبلية والتوسعات والمشاريع للسنة القادمة :

- تشغيل ١١٦ باص على الخطوط الجديدة
- استبدال ٦٠ باص بباصات حديثة
- استئجار موقع جديد للشركة في منطقة شلنر
- بناء مكاتب ادارة ومراكز صيانة وتدريب و مبيت للحافلات
- بيع ٢٢ حافلة من اصل الحافلات العاملة على اختصاص الامانة
- استئجار ١٣٠ دونم كموقع دائم للشركة
- اضافة ١٠ حافلات جديد على اسطول الحافلات لدى الشركة

١٤. بلغت اتعاب المدققين على الشركة المتكاملة للنقل المتعدد والشركات التابعة شاملة للضريبة كما يلي:

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد	١٢٧٦٠ دينار
--------------------------------	-------------

شركة الظلال لنقل الركاب	٢٩٠٠ دينار
شركة اسيا للنقل	٢٩٠٠ دينار
شركة التوفيق للنقل	٢٩٠٠ دينار

١٥. عدد الاوراق المالية المملوكة من قبل اعضاء مجلس الادارة كما هو في ٢٠٠٩/١٢/٣١:

ا.

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	عدد الاسهم كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	عدد الاسهم كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
جورج نقولا ابو خضر	رئيس مجلس الادارة	اردنية	٥,٠٧٥,٠٠٠	٥,٧٠٣,٣٧٥	٣,٩١٤,٣١٢
الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة ويمثلها السيد نقولا جورج ابو خضر	نائب رئيس مجلس الادارة	اردنية	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣,٢٤٣,٨٢٠	٣,٢٤٣,٨٢٠
الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة ويمثلها السيد نبيل ابو خضر	عضو	اردنية	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣,٢٤٣,٨٢٠	٣,٢٤٣,٨٢٠
الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة ويمثلها السيد مروان خيطان	عضو	اردنية	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣,٢٤٣,٨٢٠	٣,٢٤٣,٨٢٠
الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات العامة ويمثلها السيد امين كامل قعوار	عضو	اردنية	٧,٥٠٠,٠٠٠	٣,٢٤٣,٨٢٠	٣,٢٤٣,٨٢٠
امانة عمان ويمثلها المهندس عمر المعاني	عضو	اردنية	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠
امانة عمان ويمثلها السيد عمار غرايبة	عضو	اردنية	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠

ب. توجد اوراق مالية مملوكة من قبل موظفي الادارة العليا.

الاسم	المنصب	الجنسية	عدد الاسهم كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	عدد الاسهم كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	عدد الاسهم كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
مؤيد فاضل الطراونة	مدير عام	اردنية	-	-	١٥٠٠٠

الأرباح او الخسائر المحققة	-٣٦٦,٧٤٦	-١,٥٧٥,٩٩٥	-٣,٦٠٤,١١٩	-٣,٠٣٦,٤٩٣
الأرباح الموزعة	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	١٩,٣٠٣,٩٣٩	١٨,٠٦٩,٩٢٩	١٤,٤٦٢,٦٩٠	١١,٤٢٥,٥٣٥
اسعار الاوراق المالية	غير متداول	غير متداول	,٥٣	,٥٧

٢١. تحليل المركز المالي :

النسبة المالية	٢٠٠٦	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩
نسبة التداول	١,٥	١,١	٠,٢	٠,٢
معدل دوران الاصول	٠,٤٧	٠,٥٣	٠,٥٤	٠,٥٩
نسبة القروض لحق الملكية	%٣٩,٧	%٧٥,٨	%١٠١,٤	%١٢٢,٤
نسبة هامش الربح	%١,٨	%١١,٤-	%٢١,٧-	%١١,١-
معدل العائد على حق الملكية	%١,٩-	%٨,٧-	%٢٤,٨-	%٢٦,٥-
نسبة الخسارة لكل سهم	%١,٨-	%٧,٩-	%١٨-	%١٥-
العائد على الاصول	%٢-	%٦-	%١٢-	%٩-

٢٢. النتائج والاجراءات المالية للفترة الزمنية لعام ٢٠٠٩ :

بلغت صافي خسارة الشركة لعام ٢٠٠٩ مبلغ (٣٠٣٦٤٩٣) دينار اردني لتصبح اجمالي الخسارة المتراكمة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد حتى تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ مبلغ (٨٥٨٣٣٥٣) دينار اردني.

٢٣. الاوراق المالية المصدرة من الشركة والمملوكة من قبل الشركات المسيطر عليها من قبل اعضاء مجلس الادارة واشخاص الادارة العليا.

الاسم	٢٠٠٨/١٢/٣١	٢٠٠٩/١٢/٣١
نقولا جورج ابو خضر	٨٨٤١٠٨	٦٨٨٩٥٨
نبيل سليم ابو خضر	١١٠٤٥٨٥	٧٢٥٩٠٠
الشركة المتكاملة للتاجير التمويلي	٢٢٣٤٦٧	٢٥٦٠٠٠
شركة تجارة المركبات	١٥٧٤٦٥	١٥٧٤٦٥

-	-	-	اردنية	مساعد مدير عام	مؤيد عايد ابو فردة
-	-	-	اردنية	مستشار	حيدر خيطان
-	-	-	اردنية	مدير شؤون الموظفين	عصام الشلبي
-	-	-	اردنية	مدير فني	ايمان زعل العساف

ج. عدد الاوراق المالية المملوكة لاقارب اعضاء مجلس الادارة واقارب موظفي الادارة العليا.

الاسم	الصلة	الجنسية	عدد الاسهم كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١	عدد الاسهم كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١	عدد الاسهم كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١
لينا سليم جورج ابو خضر	اخت عضو مجلس الادارة نبيل سليم ابو خضر	اردنية	-	٧٥٠٠٠	-
ليلي سليم جورج ابو خضر	اخت عضو مجلس الادارة نبيل سليم ابو خضر	اردنية	-	٣٤٨٠	٣٤٨٠

١٦. المزايا والمكافآت التي حصل عليها اعضاء مجلس الادارة والادارة العليا:

١. لم يتقاضى اعضاء مجلس الادارة اية مزايا حتى تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ في الشركة ولا في الشركات التابعة
٢. المزايا والرواتب التي يتقاضاها افراد الادارة العليا حتى تاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ كما يلي:

الاسم	الوظيفة	الخبرات	المؤهلات	الجنسية	الرواتب
مؤيد فاضل الطراونة	مدير عام	نائب الرئيس لتنفيذي المجموعة الماسية القابضة	بكالوريوس اقتصاد	اردنية	٦٣٦٠٠
مؤيد عايد ابو فردة	مساعد مدير عام	مكتب تدقيق بسام العساف	ماجستير ادارة مالية	اردنية	٢٧٥٠٠

		المكافآت والمزايا والحوافز والرواتب في الشركة ومراجعتها بشكل سنوي ٣. تحديد احتياجات الشركة من الكفاءات على مستوى الإدارة التنفيذية العليا والموظفين وأسس اختيارهم.
لا يوجد لجنة ترشيحات ومكافآت لأن هذه المهام يقوم بها مجلس الإدارة بشكل مباشر.	لم يطبق	اعداد السياسة الخاصة بالموارد البشرية والتدريب في الشركة ومراقبة تطبيقها، ومراجعتها بشكل سنوي.
لا يوجد لجنة ترشيحات ومكافآت لأن هذه المهام يقوم بها مجلس الإدارة بشكل مباشر.	لم يطبق	تتمتع لجنة الترشيحات والمكافآت بالصلاحيات التالية: ١. طلب اي بيانات او معلومات من موظفي الشركة الذين يتوجب عليهم التعاون لتوفير هذه المعلومات بشكل كامل ودقيق. ٢. طلب المشورة القانونية او المالية او الادارية او الفنية من اي مستشار خارجي. ٣. طلب حضور اي موظف في الشركة للحصول على اي ايضاحات ضرورية.
يتم الاعلان في جريدتين محليتين رسميتين ووسيلة اعلانية اذاعية فقط وذلك حسب احكام قانون الشركات.	مطبق جزئي	يتم الاعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يوميو ومحلية ولمرتتين على الأقل وعلى الموقع الالكتروني
لا يتم استخدام الموقع الالكتروني لهذه الغاية وسيتم العمل به خلال عام ٢٠١٠.	لم يطبق	تقوم الشركة باستخدام موقعها الالكتروني على شبكة الانترنت لتعزيز الافصاح والشفافية وتوفير المعلومات

اقرار مجلس الادارة

١. يقر مجلس ادارة الشركة بعدم وجود أي امور جوهريّة قد تؤثر على استمرارية الشركة

نائب رئيس مجلس الإدارة
الشركة الاردنية للاستثمارات و الاستشارات
العامّة ممثّل عنها
نقولا جورج ابو خضر



رئيس مجلس الإدارة
جورج ابو خضر



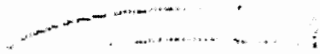
عضو مجلس الإدارة
الشركة الاردنية للاستثمارات و الاستشارات
العامّة ممثّل عنها
مروان حنا الخيطان



عضو مجلس الإدارة
الشركة الاردنية للاستثمارات و الاستشارات
العامّة ممثّل عنها
نبيل سليم ابو خضر

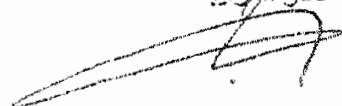


عضو مجلس الإدارة
امانة عمان الكبرى ممثّل عنها
عطوفة المهندس عمر المعاني



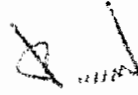
عضو مجلس الإدارة
الشركة الاردنية للاستثمارات و الاستشارات
العامّة ممثّل عنها
امين كامل قعوار

عضو مجلس الإدارة
امانة عمان الكبرى ممثّل عنها
عمار الغرايبة



٢. يقر مجلس ادارة الشركة عن اعداد البيانات المالية وتوفر نظام رقابة فعال في الشركة

نائب رئيس مجلس الإدارة
الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات
العامة ممثل عنها
نقولا جورج ابو خضر



رئيس مجلس الإدارة
جورج ابو خضر



عضو مجلس الإدارة
الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات
العامة ممثل عنها
مروان حنا الخيطان



عضو مجلس الإدارة
الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات
العامة ممثل عنها
نبيل سليم ابو خضر

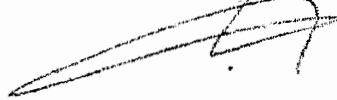


عضو مجلس الإدارة
امانة عمان الكبرى ممثل عنها
عطوفة المهندس عمر المعاني



عضو مجلس الإدارة
الشركة الاردنية للاستثمارات والاستشارات
العامة ممثل عنها
امين كامل قعوار

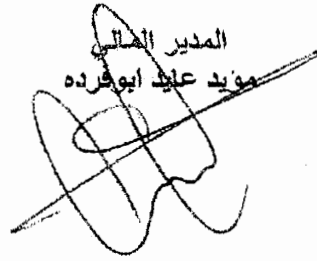
عضو مجلس الإدارة
امانة عمان الكبرى ممثل عنها
عمار الفخراييه



٣. نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي


المدير العام
مؤيد فاضل الطراونة

رئيس مجلس الإدارة
جورج ابو خضر


المدير المالي
مؤيد عايد ابو فرده

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

صفحة	فهرس
٢٣	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢٥	قائمة المركز المالي الموحدة
٢٧	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٢٨	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٢٩	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣٢	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية.

نعتمد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي للشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وادائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للسياسات المحاسبية المشار إليها في الإيضاح رقم (٣).

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية المرفقة متفقة معها.

غوشه وشركاه



سنان غوشة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

اجازة مزاولة رقم (٥٨٠)

٢٠ شباط ٢٠١٠

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			ممتلكات ومعدات
١٩,١٠٩,٨١٥	١٨,٨٩٧,٨٣٨	٤	
٧٨٦,٠٠٠	٦٢٢,٤٠٠	٥	تراخيص وحقوق امتياز
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	٦	شهرة
٣,٣٣٥	٢,٦٧٣	٧	إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
٣١,٢٠٧,٣٦٨	٣٠,٨٣١,١٢٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٧٤,١٣١	٨٧٣,٣٨٩	٨	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٧٨٦,٠٠٩	٥٩١,٧٦٣		مستودع قطع الغيار والزيت
٤٤٣,٩٤٠	٢٨٠,٣٠٨	٩	مدينون
١٢٥,٤٠٢	١٩٠,٤٨٤	١٠	نقد وما في حكمه
٢,٢٢٩,٤٨٢	١,٩٣٥,٩٤٤		مجموع الموجودات المتداولة
٣٣,٤٣٦,٨٥٠	٣٢,٧٦٧,٠٧٣		مجموع الموجودات

المطلوبات وحقوق الملكية

٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	حقوق الملكية
			رأس المال

١٢.٦٧٠	١٢.٦٧٠	١١	إحتياطي إختياري
(٣,١٢٠)	(٣,٧٨٢)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٥,٥٤٦,٨٦٠)	(٨,٥٨٣,٣٥٣)		خسائر متراكمة
١٤,١٦٢,٦٩٠	١١,٤٢٥,٥٣٥		مجموع حقوق المساهمين
٦٠,٢٥٥	٤٩,٥٩٣		حقوق غير مسيطر عليها
١٤,٥٢٢,٩٤٥	١١,٤٧٥,١٢٨		مجموع حقوق الملكية

١٦١,٣٣٥	٢,٠٤٤,٦٧١	١٢	مطلوبات غير متداولة
٨,٤١٠,٥٤٨	٨,٦٥٠,٨٢٠	١٣	التزامات عقود إيجار رأسمالي طويلة الأجل
٩,٠٧١,٨٨٣	١٠,٦٩٥,٤٩١		قروض طويلة الأجل
			مجموع المطلوبات غير المتداولة

			مطلوبات متداولة
٥١٩,٨١٩	٧٤٤,٣٢٩	١٤	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٣,١٦٤,٨٧١	٢,٧٧٧,٢٣٨	١٥	دائنون و شيكات آجلة
٩٩,٣٠٠	٥٢٩,٧٦٤	١٢	التزامات عقود إيجار رأسمالي طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣,٩٥٦,٠٥٠	٤,٩٦٤,١٢١	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٦٠١,٩٨٢	١,٥٨١,٠٠٢	١٦	بنوك دائنة
٩,٨٤٢,٠٢٢	١٠,٥٩٦,٤٥٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٣,٤٣٦,٨٥٠	٣٢,٧٦٧,٠٧٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	
٩,٩٤٠,٦٩٨	٩,٢٢٩,٥٢٧	٢٠	الإيرادات
(١١,٥٧٢,٩٤٨)	(٩,٦٦١,٩٢٧)	٢١	تكلفة الإيرادات
(١,٦٣٢,٢٥٠)	(٤٣٢,٤٠٠)		مجمّل خسارة السنة
(٩٢٩,٩٨٢)	(١,٣٦١,٤٣٥)	٢٣	مصاريف إدارية وعمومية
(٦,٢٧٧)	(٦٠,٧١٠)		مصاريف بيع وتوزيع
(١,٣٣٤,٨٤٨)	(١,٧٦٤,٤٦٧)		مصاريف مالية
(١٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	٢٤	مخصصات مختلفة
٤٤٥,٤٢٥	٧٥٤,٥٤٧		صافي إيرادات أخرى
(٣,٦٠٧,٩٣٢)	(٤,٢١٤,٤٦٥)		خسارة السنة قبل الضريبة
(١٥,٩٣٢)	(٣٢,٦٩٠)	١٧	ضريبة الدخل
(٣,٦٢٣,٨٦٤)	(٤,٢٤٧,١٥٥)		خسارة السنة قبل دعم أمانة عمان الكبرى
-	١,٢٠٠,٠٠٠	٢٥	إيرادات بدل دعم أمانة عمان الكبرى
(٣,٦٢٣,٨٦٤)	(٣,٠٤٧,١٥٥)		خسارة السنة قبل حقوق الغير مسيطر عليها
١٩,٧٤٥	١٠,٦٦٢		حصة حقوق الغير مسيطر عليها من خسائر الشركة التابعة
(٣,٦٠٤,١١٩)	(٣,٠٣٦,٤٩٣)		خسارة السنة
			الدخل الشامل الآخر :
(٣,١٢٠)	(٦٦٢)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
(٣,٦٠٧,٢٣٩)	(٣,٠٣٧,١٥٥)		إجمالي الدخل الشامل السنة

مجموع الدخل الشامل يعود الى :

(٣.٦٢٦.٩٨٤)	(٣.٠٤٧.٨١٧)
١٩,٧٤٥	١٠.٦٦٢
(٣.٦٠٧,٢٣٩)	(٣.٠٣٧,١٥٥)

أصحاب الشركة الأم

حقوق غير مسيطر عليها

(٠,١٨)	(٠,١٥٠)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠

خسارة السهم:

خسارة السهم - دينار / سهم

المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الموحدة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إختياري	إحتياطي القيمة العادلة	المتراكم في التغير	خسائر متراكمة	المجموع
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢.٦٧٠	-	(١,٩٤٢,٧٤١)	١٨,٠٦٩,٩٢٩	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨
-	-	(٣,١٢٠)	(٣.٦٠٤.١١٩)	(٣.٦٠٧,٢٣٩)	الدخل الشامل للسنة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢.٦٧٠	(٣,١٢٠)	(٥,٥٤٦.٨٦٠)	١٤,٤٦٢.٦٩٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
-	-	(٦٦٢)	(٣,٠٣٦,٤٩٣)	(٣,٠٣٧,١٥٥)	الدخل الشامل للسنة
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢.٦٧٠	(٣,٧٨٢)	(٨,٥٨٣,٣٥٣)	١١.٤٢٥,٥٢٥	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الأنشطة التشغيلية
(٣.٦٢٣,٨٦٤)	(٣,٠٤٧,١٥٥)	خسارة السنة قبل حقوق غير مسيطر عليها
		تعديلات على صافي خسارة السنة:
٢,٢٣٧,٩٤١	١,٩٣٢,٣٨٣	استهلاكات و اطفاءات
١,٣٣٤,٨٤٨	١,٧٦٤,٤٦٧	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٢٨٨,٢٢٨	١٦٣,٦٣٢	المدينون
٤٩١,١٤٠	-	شيكات برسم التحصيل
٥,٢٤٩	١٩٤,٢٤٦	مستودع قطع الغيار والزيوت
(٣٦٢,٦٧٦)	٧٤٢	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٤٨١,٥٦٥	(٨٨٧,٦٣٣)	دائنون و شيكات اجله
٢٥٧,٠٦٦	٢٢٤,٥١٠	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
٣,١٠٩,٤٩٧	٣٤٥,١٩٢	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٣٤,٨٤٨)	(١,٧٦٤,٤٦٧)	مصاريف مالية مدفوعة
١,٧٧٤,٦٤٩	(١,٤١٩,٢٧٥)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٧٨٦,٠٠٠)	٨,٠٠٠	تراخيص و حقوق امتياز
(٥,٦٠٠,٧٥١)	(١,٥٦٤,٨٠٦)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٦,٣٨٦,٧٥١)	(١,٥٥٦,٨٠٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

الأنشطة التمويلية

٩٥٨,٢٨٦	(٢٠,٩٨٠)	تسديد / تمويل من بنوك دائنة
٣٤٨,٨٤٤	١,٢٤٨,٣٤٣	تمويل من قروض
(٢٨٣,٨٥٠)	١,٨١٣,٨٠٠	تسديد / تمويل إلتزامات عن عقود إيجار رأسمالية
٨٠,٠٠٠	-	حقوق غير مسيطر عليها
١,١٠٣,٢٨٠	٣,٠٤١,١٦٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٣.٥٠٨,٨٢٢)	٦٥.٠٨٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣.٦٣٤.٢٢٤	١٢٥,٤٠٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٢٥,٤٠٢	١٩٠,٤٨٤	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

١- التكوين والنشاط

إن الشركة المتكاملة للنقل المتعدد هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات تحت رقم (٣٧٩) بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٥ بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة. إن رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب والمدفوع يبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل منها دينار أردني واحد.

في الفترة اللاحقة وبتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠١٠ قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي تخفيض رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب والمدفوع من (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم إلى (١٥.٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم عن طريق اطفاء ما قيمته (٥.٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم من الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب والمدفوع من (١٥.٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم إلى (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم على أن تخصص الزيادة البالغة (١٥.٠٠٠,٠٠٠) دينار/ سهم إلى المساهم الاستراتيجي شركة مجموعة النقل والتخزين (الكويت) بسعر دينار أردني واحد للسهم.

يتألف النشاط الرئيسي الحالي للشركة في تقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل أمانه عمان ومحافظة العاصمة وأية خطوط داخل المملكة، وتملك وسائل النقل العام للركاب وإنشاء واستثمار مظلات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة.

بتاريخ ٤ كانون الأول ٢٠٠٦، قرر مجلس إدارة هيئة تنظيم قطاع النقل العام في جلسته رقم (٢٠٠٦/١٨) إحالة دعوة إستثمار وتشغيل خطوط عمان الكبرى ومحافظة العاصمة على الشركة ولمدة (١٥) سنة، وحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان مسؤولة عن إدارة قطاع النقل العام داخل محافظة العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة عن إدارة النقل

في المحافظات الأخرى وشركات التأجير وبهذا يصبح ١٢٤ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة عمان الكبرى و ٢٩ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل هيئة تنظيم قطاع النقل العام.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة الظلال لنقل الركاد (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٩	%١٠٠	تشغيل خطوط النقل العام داخل أمانة عمان الكبرى وخط مطار الملكة علياء
شركة التوفيق للنقل و الإستثمار (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	%١٠٠	نقل الركاب و خدمات النقل لغايات الحج و العمرة
شركة أسيا للنقل والإستثمار (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	%١٠٠	نقل الركاب وصيانة الحافلات و استيراد قطع الغيار اللازمة لغايات الشركة
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (م.خ.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٨	%٨٠	استخدام البطاقات الذكية لتحصيل الأجور واستيراد وتصدير أنظمة وبرامج تحصيل الأجرة وتحديد الموقع وبيع خدمة تشغيل نظام تحصيل الأجرة وتحديد الموقع وتقديم الدعم الفني والصيانة لأنظمة التحصيل

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

بتاريخ ١٤ آب ١٩٩٩ قامت شركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤولية بتوقيع عقد استثمار خطوط النقل العام مع مؤسسة النقل العام ولمدة (١٠) سنوات ، وقد تم تجديده لمدة (١٠) سنوات أخرى من تاريخ انتهاء المدة الأولى ، وبحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان الكبرى مسؤولة عن إدارة قطاع النقل داخل محافظة العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة عن إدارة النقل في المحافظات الأخرى وشركات التاجير وبهذا يصبح ٦٤ حافلة من ضمن اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة عمان الكبرى.

بتاريخ ١٩ تشرين الثاني ١٩٩٨ قامت شركة التوفيق للنقل والاستثمار بتوقيع عقد استثمار خطوط النقل العام مع مؤسسة النقل العام ولمدة (١٠) سنوات ، وقد تم تجديده لمدة (١٠) سنوات أخرى من تاريخ انتهاء المدة الأولى ، وبحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني ، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان الكبرى مسؤولة عن إدارة قطاع النقل داخل محافظة العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة عن إدارة النقل في المحافظات الأخرى وشركات التاجير وبهذا يصبح ٣٠ حافلة من ضمن اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة عمان الكبرى و ٢١ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل هيئة تنظيم قطاع النقل العام.

بتاريخ ١٩ تشرين الثاني ١٩٩٨ قامت شركة أسيا للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولية بتوقيع عقد استثمار خطوط النقل العام للوحدتين الثانية والثالثة مع مؤسسة النقل العام ولمدة (١٠) سنوات، وقد تم تجديده لمدة (١٠) سنوات أخرى من تاريخ انتهاء المدة الأولى ، وبحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بقيمة ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان الكبرى مسؤولة عن إدارة قطاع النقل داخل محافظات العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة عن إدارة النقل في المحافظات الأخرى وشركات التاجير وبهذا يصبح ٧٦ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة عمان الكبرى و ٦٧ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل هيئة تنظيم قطاع النقل العام.

كما حصلت الشركة على موافقة من أمانة عمان الكبرى بشطب ٢٢ حافلة بعد إعادة هيكلة كافة الخطوط العاملة ضمن اختصاص أمانة عمان الكبرى.

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة ٢٢.٦٥٣ دينار أردني (٢٠٠٨ : ٢٣,٢٥١) دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بمايلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩
(٣٣,٧٦١)	١٠٥,٨٥٩

شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م

٤٢,١٧٩	٤٩,٨٢٩	شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م
٤٧,٣١٠	(٩٠,٣٨٧)	شركة أسيا للنقل والاستثمار ذ.م.م
(٧٨,٩٧٩)	(٤٢,٦٤٨)	الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م
(٢٣,٢٥١)	٢٢,٦٥٣	

بلغت القيمة الدفترية للإستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ١٨,٨٣٨,٨١٦ دينار أردني (٢٠٠٨ :

١٨,٨١٦,١٦٣ دينار

أردني) وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢.٤٤٦,٦٩١	٢.٥٥٢,٥٥٠	شركة التوفيق للنقل والإستثمار ذ.م.م
٥.٠٥٦,٩٥٨	٥.١٠٦,٧٨٧	شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م
١١,٠٧١,٤٩٣	١٠,٩٨١,١٠٦	شركة أسيا للنقل والإستثمار ذ.م.م
٢٤١,٠٢١	١٩٨,٣٧٣	الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م
١٨,٨١٦,١٦٣	١٨,٨٣٨,٨١٦	

إن ملخص موجودات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركات التابعة، وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣,٨٧٩,٢٣٥	٣,١٣٤,٣٣١	مجموع الموجودات
٢,٨٢٢,١٧٧	٢,٠٢٧,٤٤٤	مجموع المطلوبات
١,٠٥٧,٠٥٨	١,١٠٦,٨٨٧	مجموع حقوق الشركاء
٣,٠٥٩,٨٤٠	٢,٧٥٥,٨٩١	ممتلكات ومعدات
٦٦,١٥٤	٥٢٩,٧٣٧	قروض
١,٣٦٩,٥٦٩	٩٤٧,١٥٦	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال

١,٣٠٨,١٠٠	٩٦٠,٠٠٠	مجموع الإيرادات
٤٢,١٧٩	٤٩,٨٢٩	ربح السنة

شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١,٧٤٥,٥٣٨	١,٧٨٠,٨٩١	مجموع الموجودات
٦٩٩,٩٤٦	٦٢٩,٤٤٠	مجموع المطلوبات
١,٠٤٥,٥٩٢	١,١٥١,٤٥١	مجموع حقوق الشركاء
١,٣٨٥,٧٦٠	١,١٨٨,٧٣٧	ممتلكات ومعدات
٣٩٣,٤٤٣	٢٧٩,٥٠٩	قروض
٢٣٠,٣٠١	٣١٦,٧٩٢	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٥٧٦,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠	مجموع الإيرادات
(٣٣,٧٦١)	١٠٥,٨٥٩	ربح / (خسارة) السنة

شركة آسيا للنقل والاستثمار ذ.م.م

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥,٥٢١,٦١٤	٥,٣١٨,٩١٦	مجموع الموجودات
٣٥٧,٣٣٩	٢٤٥,٠٢٨	مجموع المطلوبات
٥,١٦٤,٢٧٥	٥,٠٧٣,٨٨٨	مجموع حقوق الشركاء
٣,٢٨٢,١٥٤	٢,٩٧٨,٠٢٥	ممتلكات ومعدات
١٩٧,٢٣١	٩٨,٠٠٠	قروض
٨٩٧	٨٩٧	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال

١,٢٧٨,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠	مجموع الإيرادات
٤٧,٣١٠	(٩٠,٣٨٧)	(خسارة) / ربح السنة
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م		
٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٣٦,٢٥٩	٣٩٤,٦٠٨	مجموع الموجودات
١٣٤,٩٨٣	١٤٦,٦٤١	مجموع المطلوبات
٣٠١,٢٧٦	٢٤٧,٩٦٧	مجموع حقوق الشركاء
٢٣٧,٥٦٧	٢٤٩,٧٠٩	ممتلكات ومعدات
٨٠,٨٧٦	١٩,٣٠٠	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٩,٥٩١	٣٣٨,٣١٢	مجموع الإيرادات
(٩٨,٧٢٤)	(٥٣,٣٠٩)	خسارة السنة

٢- اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي تم إصدارها في كانون الأول ٢٠٠٩ ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ والفترات اللاحقة لهذا التاريخ.

المعايير والتفسيرات التي يسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

المعايير الصادرة حديثاً

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨) - القطاعات التشغيلية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	يتعلق بالأفصاح ويتطلب إعادة تحديد قطاعات الشركة وذلك على أساس القطاعات المستخدمة من قبل

صانع القرار التشغيلي

التعديلات على المعايير الصادرة سابقاً

المعيار

تاريخ السريان

نبذة عن التعديل على المعيار

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بالشروط والإلغاءات
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بزيادة الإفصاحات فيما يتعلق بالقيمة العادلة ومخاطر السيولة
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) - عرض البيانات المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	تم إدخال عدد من التغييرات على المصطلحات والنواوين مما أدى الى تغييرات على العرض والأفصاح
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٣) - تكاليف الاقتراض	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	تم تعديل هذا المعيار ليغطي رسملة تكاليف القروض عندما تكون تلك القروض تتعلق بأصل مؤهل
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة.	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بتكلفة الاستثمار عند التبني للمرة الأولى
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية : العرض والمعيار المحاسبي الدولي رقم (١) - عرض البيانات المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بأدوات الشراء وتسديد الالتزامات

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)
- الأدوات المالية : الاعتراف والقياس

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي
تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني
٢٠٠٩

التعديل المتعلق بالبنود القابلة
للتحوط

معايير متنوعة

سريان التطبيق متنوع (بشكل
أساسي) للفترات السنوية التي تبدأ
من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩

تشمل التحسينات على معايير
التقارير المالية الدولية

التفسيرات الصادرة حديثاً

<u>التفسير</u>	<u>تاريخ السريان</u>
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٣) - برامج ولاء العملاء	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ تموز ٢٠٠٨
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٥) - اتفاقيات إنشاء العقارات	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٦) - تحوطات صافي الاستثمار في عملية أجنبية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٨) - تحويل الأصول من العملاء	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من التحويلات المستلمة في أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩

المعايير والتفسيرات المتاحة تطبيقها بشكل مبكر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ :

<u>المعيار</u>	<u>تاريخ السريان</u>	<u>نبذة عن المعيار</u>
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

التعديلات على المعايير

المعيار

تاريخ السريان

نبذة عن التعديل على المعيار

التعديل المتعلق بتبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١)

– تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى

التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١)

– اعفاءات إضافية من التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية

التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢)

– الدفع على أساس الأسهم

التعديل الناتج عن تبني طريقة الشراء والتعديلات المتتالية للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣١)

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)

– اندماج الأعمال والمعايير المحاسبي الدولي رقم (٢٧) – البيانات المالية الموحدة والمنفصلة

التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) – الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة

التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) – الأدوات المالية: العرض

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)
- الأدوات المالية: الاعتراف والقياس
يسري تطبيقه للفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد ١ تموز
٢٠٠٩
التعديل المتعلق بالبنود القابلة
للحفظ

معايير متنوعة
يسري تطبيقها للفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد ١ كانون
الثاني ٢٠١٠ -

التفسيرات الصادرة حديثاً

تاريخ السريان

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٧)
- توزيع الأصول غير النقدية على الملاك
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١
تموز ٢٠٠٩

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٩)
- اطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١
تموز ٢٠١٠

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

تاريخ السريان

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (١٤)
- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد
١ كانون الثاني ٢٠١١

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير
المالية الدولية رقم (٩)
- إعادة تقييم المشتقات الضمنية
يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد
١ تموز ٢٠٠٩

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، و لقد تم تجميعها و ذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات و المطلوبات و حقوق الملكية و الإيرادات و المصاريف. وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة و شركاتها التابعة. ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات التابعة والقيمة العادلة لصافي أصول تلك الشركات بتاريخ الشراء كشهرة .

تحقق الإيراد

تتحقق الإيرادات من النقل العام عند قبض أجور النقل و أداء الخدمة .

تتحقق الإيرادات من اللوحات الإعلانية على أساس قاعدة الاستحقاق للفترة الزمنية التي تم الإعلان فيها .

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت:

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

مستودع قطع الغيار والزيوت

تقيم قطع الغيار و الزيوت في المستودعات بالكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل ، و يتم تحديد الكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

الاستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات، وتقييم الاستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق المساهمين ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للاستثمارات المالية المتداولة وفقاً لسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الاستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال إنخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من كلفة الاستثمار عند الشراء واستمر هذا الانخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر .

يتم قيد الإيرادات من الاستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى انخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الاستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الاقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال حساب مخصصات . عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات . يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر .

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو عندما تحول الشركة الأصل المالي بشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويتم إستهلاك الممتلكات والمعدات وفقاً لطريقة القسط الثابت وبمعدلات سنوية كما يلي:

معدل الاستهلاك السنوي	
٣%	المباني
١٥%	الآلات والمعدات
٢٠%	الأثاث والمفروشات
١٥ - ٢٥%	الأجهزة الكهربائية وبرامج الحاسوب
١٥ - ٢٠%	السيارات
٢٠ - ٢٥%	ماكينات البطاقات الذكية
٥ - ١٥%	الحافلات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي و طريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة و فترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات و المعدات.

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال. والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للإسترداد و تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

التراخيص وحقوق الامتياز

تظهر التراخيص وحقوق الامتياز بالكلفة، ويتم اطفائها وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترة استثمار عقود خطوط النقل التي تعود لها تلك التراخيص ابتداءً من تاريخ تشغيل الخطوط.

المنح الحكومية

المنح الحكومية لا يتم الاعتراف بها إلا بعد ان يكون هنالك تأكيد معقول بان الشركة سوف تلتزم بالشروط المطروحة وان المنح سوف تقدم.

المنح الحكومية و التي شرطها الرئيسي ان تقوم الشركة بشراء او انشاء او بشكل اخر تملك الاصول الغير متداولة يتم الاعتراف بها كإيرادات مؤجلة في قائمة المركز المالي و تحول الى ارباح او خسائر بشكل متساوي خلال العمر الانتاجي للأصل.

المنح الحكومية الاخرى يتم الاعتراف بها كإيرادات خلال الفترة اللازمة لمقابلتها مع التكلفة التي كانت معدة للتعويض بشكل متساوي. المنح الحكومية المستحقة على سبيل التعويض لمصاريف او خسائر حدثت بالفعل او بهدف اعطاء دعم مالي فوري للمجموعة مع عدم وجود اية كلف مستقبلية ذات علاقة بها يتم الاعتراف بها كربح او خسارة في الفترة التي اصبحت بها مستحقة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود اليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل ، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتزليل من مخصص إعادة التقييم.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية يعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ والتعديلات اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق ، يتم إحساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل للشركة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار ، أيهما أقل.

إن تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين مجموع إلتزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل، يتم تحميلها على قائمة الدخل الشامل خلال فترة الإيجار وللوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للإلتزامات لكل فترة محاسبية.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي و ذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الاردني بأسعار التحويل عند اجراء المعاملة و المعلنة من قبل البنك المركزي أما العمليات التي تحدث خلال السنة فيتم تحويلها باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقييم الى قائمة الدخل

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إستيعادات	٣١ كانون الأول	الكلفة :
١,١٩٦.١٩٦	-	١,١٩٦.١٩٦	أراضي
٢١٢,٩٩٨	٦٠,٩٥٥	٢٧٣,٩٥٣	مباني
١٩٨.٥٩٤	٤٢,١٥٦	٢٤٠.٥٣٢	الآت ومعدات
١٤١,٠٩٨	٢٠,٠٨٧	١٥٩.٦١٦	أثاث ومفروشات
٥٦١,٧٥٥	١٩.٦٣٠	٥٨١,٣٨٥	أجهزة كهربائية وبرامج حاسوب
٧٩٣,٧٧٢	٧٠,٨٤٨	٨٥٤,٥٧٢	ماكينات البطاقات الذكية
٢٥٢,٩٠٣	٢٥,٤٢٨	٢٧٨,٣٣١	سيارات
٣٠.٥٣٦.١٤٦	٢,٣٣٦.٧٢١	٣٢,٨٧٢,٨٦٧	حافلات *
٣٣,٨٩٣.٤٦٢	٢,٥٧٥.٨٢٥	٣٦,٤٥٧.٤٥٢	مجموع الكلفة

الاستهلاكات:

٢٢,٩٧١	٦.٨١٧	٢٩,٧٨٨	مباني
--------	-------	--------	-------

الآت ومعدات	٧٢,٠٧٤	٧١,١٠٠	(٣٠)	١٤٣,٩١٤
أثاث ومفروشات	٣٨,٣٣٥	١٨,٠١١	(١٥٧)	٥٦,٩٨٩
أجهزة كهربائية وبرامج حاسوب	٣٢٨,١٣٣	٨٨,٨٠٦	-	٤١٦,٩٣٩
ماكينات البطاقات الذكية	٨٢,٦٨٥	٢٠٥,٠٣٤	(٦٢٩)	٢٨٧,٠٩٠
سيارات	١٠٥,٩٦٣	٤٥,٣٥٥	-	١٥١,٣١٨
حافلات	١٤,١٣٣,٤٨٦	١,٣٤١,٦٦٠	-	١٥,٤٧٥,١٤٦
مجموع الاستهلاكات	١٤,٧٨٣,٦٤٧	١,٧٧٦,٧٨٣	(٨١٦)	١٦,٥٥٩,٦١٤
ينزل مخصص تدني	-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)
القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني	١٩,١٠٩,٨١٥			
القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول				١٨,٨٩٧,٨٣٨

* هناك حافلات عددها (١١٦) حافلة قيمتها الدفترية ٨,٣٤٢,٣٣٣ دينار أردني مرهونة لصالح بنك الاسكان للتجارة والتمويل رهنا أصوليا من الدرجة الأولى لقاء القرض الممنوح من ذلك البنك وخلال عام ٢٠٠٩ تم شراء (٣٠) حافلة قيمتها الدفترية ٢,٢٣٦,٢٩٦ دينار أردني وهي غير مسجلة باسم الشركة وإنما مسجلة باسم الشركة العربية الوطنية للتأجير مقابل عقود إيجار رأسمالي. كما هنالك جزء من الحافلات في الشركات التابعة قيمتها الدفترية ٣,٤٥٦,٠٠٠ دينار أردني مرهونة لصالح بنك المال الأردني والبنك العربي المحدود بمبلغ ٣,٠١١,٠٠٠ دينار أردني رهنا أصوليا من الدرجة الأولى لقاء القروض الممنوحة من تلك البنوك وهناك حافلات عددها (٢٩) حافلة قيمتها الدفترية ٢,٩٤٦,٣٧٠ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركات التابعة وإنما مسجلة باسم مؤسسة النقل العام ، كما يوجد حافلات لشركة الظلال لنقل الركاب عددها (١٩) حافلة قيمتها الدفترية ٦٠٤,٩٤٠ دينار أردني مرهونة لصالح الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م. مقابل عقود إيجار رأسمالي.

٥- تراخيص وحقوق امتياز

يتمثل هذا البند في شراء جميع التراخيص والحقوق والإمتيازات لتشغيل واستثمار واستغلال خطوط نقل الركاب ضمن الوحدة الإستثمارية جنوب عمان - المنطقة الثالثة من شركة ظل ، وتمت الموافقة المبدئية من قبل مجلس أمانة عمان الكبرى على نقل هذه التراخيص لصالح الشركة.

٦- الشهرة

تشرين الأول ٢٠٠٨ تم إعادة هيكلة هذا العقد ليصبح اجمالي استحقاقه نتيجة إعادة الهيكلة بمبلغ ٦٥٣.٥٣٥ دينار أردني بدلاً من ٥٥٨.٤٨٦ دينار أردني بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٠٩ حتى سداد القسط الأخير والبالغ ٢٠٠.٤٢ والذي يمثل آخر دفعة بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٢.

كما قامت شركة الظلال لنقل الركاب بتوقيع عقد إيجار تمويلي مع الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م (شركة زميلة) لتمويل أعمال الصيانة وتسوية وتزفيت موقع الشركة في منطقة ماركا كمبيت للحفلات مقابل رهن ٤ حافلات مقابل أقساط شهرية تلتزم بها الشركة بسدادها وعددها (٦٠) قسطاً قيمة كل قسط منها ٣١٥٠ دينار أردني تبدأ بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦ وحتى سداد القسط الأخير بتاريخ ١٠ تشرين الأول ٢٠١١ .

ان تفاصيل الحركة على حساب التزامات عقود الإيجار الرأسمالي هي على النحو التالي:

الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	تمويل خلال الفترة	إعادة هيكلة خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	الرصيد في ١ كانون الثاني	
٤٠٧,٣٣١	-	-	(٣٧,٨٠٠)	٤٤٥,١٣١	عقود شركة الظلال لنقل الركاب
٢,١٦٧,١٠٤	١,٨٩٣,٦٠٠	-	(٤٢,٠٠٠)	٣١٥,٥٠٤	عقود الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
٢,٥٧٤,٤٣٥	١,٨٩٣,٦٠٠	-	(٧٩,٨٠٠)	٧٦٠,٦٣٥	مجموع

الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	تمويل خلال السنة	إعادة هيكلة خلال السنة	المسدد خلال السنة	الرصيد في ١ كانون الثاني	
٤٤٥,١٣١	-	-	(٣٩٠,٥٢٨)	٨٣٥,٦٥٩	عقود شركة الظلال لنقل الركاب
٣١٥,٥٠٤	١٨,٦٠٠	٢٤٥,٥٠٤	(١٥٧,٤٢٦)	٢٠٨,٨٢٦	عقود الشركة المتكاملة للنقل المتعدد *
٧٦٠,٦٣٥	١٨,٦٠٠	٢٤٥,٥٠٤	(٥٤٧,٩٥٤)	١,٠٤٤,٤٨٥	مجموع

* خلال عام ٢٠٠٨ تم تمويل الشركة من الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م بمبلغ ١٨,٦٠٠ دينار أردني لشراء سيارات حيث يستحق الشيك الأول بتاريخ ٥ نيسان ٢٠٠٨، ويستحق الشيك الأخير بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٢.

ان تفاصيل التزامات عقود الإيجار الرأسمالي حسب استحقاقها كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٧٦٠,٦٣٥	٢,٥٧٤,٤٣٥	أقساط عقود إيجار رأسمالي

بنون

٢٠٠٨	٢٠٠٩
٤٤٣,٩٤٠	٤٤٣,٩٥٣
-	١٣,٧٥٠
-	(١٧٧,٣٩٥)
٤٤٣,٩٤٠	٢٨٠,٣٠٨

م مدينة تجارية
طلوب من جهات ذات علاقة - (ايضا ح ١٨)
مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

١٠- النقد وما في حكمه ، التقدر والودائع تحت الطلب التي يمكن تسجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.
يتضمن النقد وما في حكمه ،

٢٠٠٨	٢٠٠٩
١٧,٥٢٧	١٩,٩٣٣
١٠٧,٨٧٥	١٧٠,٥٥١
١٢٥,٤٠٢	١٩٠,٤٨٤

نقد في الصندوق
نقد لدى البنوك

١١- الاحتياطي الاختياري
تمشيا مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الاردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها. إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأصلبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك .

١٢- التزامات عقود الإيجار الرأسمالي
قامت الشركة بتوقيع عقد إيجار تمويلي مع الشركة العربية الوطنية للتأجير لتمويل ٣٠ حافلة تلتزم فيه بتزويد المؤجر ب (٧٢) شيك قيمة كل منها ٢٦.٣٠٠ دينار أردني يستحق القسط الأول بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٠ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٥ .

كما قامت شركة الظلال لنقل الركاب بتوقيع عقد إيجار تمويلي مع الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م (شركة زميلة) لتمويل ١٥ حافلة ، تلتزم فيه بتزويد المؤجر ب (٦٠) شيك قيمة كل منها ١٤,٦٩٧ دينار أردني يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠٠٦ ، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١١ ، وفي بداية شهر

٢٠٠٨، ويتم التسديد بموجب ٦٠ قسطاً قيمة كل قسط ٢٠,١٥٩ دينار أردني شاملة الفوائد، ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ آب ٢٠٠٨.

قرض بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار

حصلت الشركة على قرض من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بقيمة ٢.٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، بمعدل فائدة ١٠% سنوياً تستحق وتستوفي شهرياً، وبدون عمولة وبمدة سماح سنة، وبموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل قسط (١٥٦.٢٥٠) دينار أردني. تدفع اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٠ وهكذا في نهاية كل ثلاثة أشهر حتى السداد التام باستثناء القسط الأخير الذي يمثل قيمة باقي رصيد القرض ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

حصلت شركة الظلال لنقل الركاب على قرض من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك نتيجة موافقة البنك على تخفيض الجاري مدين الممنوح للشركة ليصبح بقيمة ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني وجدولة المبلغ المتبقي والبالغ ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني، بمعدل فائدة ٩.٥% سنوياً وتستوفي شهرياً وبمعدل عمولة ٠.٥% سنوياً، ويسدد القرض بموجب (٤٨) قسط شهرياً قيمة كل قسط (٣,٨٠٠) دينار أردني، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٣.

كما حصلت شركة أسيا للنقل والاستثمار على قرض من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني لمدة تنتهي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، بمعدل فائدة ٩% سنوياً وتستوفي شهرياً وبعمولة بمعدل ١% سنوياً. ويتم التسديد بموجب (٦) أقساط شهرياً قيمة كل قسط (١٠٠,٠٠٠) دينار أردني، وبضمنان كتاب خطي صادر عن الشركة تفوض بموجبه البنك بقبض قيمة أي قسط يستحق على حسابه لدى البنك بعد مضي خمسة أيام من تاريخ استحقاقه وذلك لغايات تمويل صيانة وإصلاح الباصات البالغ عددها ١٤٢ باص يتم ترخيصها وتأمينها لمدة سنة أخرى، وقد تم إعادة هيكلة ما تبقى من هذا القرض والبالغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني لقرض جديد بكفالة الشركة ولغاية تمويل الشركة لمدة تنتهي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، بمعدل فائدة ٩% سنوياً وتستوفي شهرياً وعمولة بمعدل ١% سنوياً تحتسب وتستوفي مقدماً، ويسدد القرض بموجب (٢٤) قسطاً شهرياً متتالياً ومنتظماً قيمة كل قسط (٨.٥٠٠) دينار أردني، تدفع اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ حتى السداد التام باستثناء القسط الأخير والذي يمثل باقي رصيد القرض حيث يكون القسط (٤,٥٠٠) دينار أردني يستحق بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

كما حصلت شركة التوفيق للنقل والاستثمار على قرض من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار نتيجة تخفيضه من الجاري مدين بقيمة ٩٠,٠٠٠ دينار أردني بكفالة الشركة ولغاية تمويل الشركة لمدة تنتهي بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١١، بمعدل فائدة ٨,٧٥% سنوياً وتستوفي شهرياً وعمولة بمعدل ٠.٥% سنوياً تحتسب وتستوفي مقدماً، ويسدد القرض بموجب (٣٦) قسطاً شهرياً متتالياً ومنتظماً قيمة كل قسط (٢,٨٥٠) دينار أردني، تدفع اعتباراً من تاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٨ حتى السداد التام لأصل القرض.

كما حصلت شركة التوفيق للنقل والاستثمار على قرض من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك نتيجة موافقة البنك على جدولة سقف الجاري مدين الى قرض بمعدل فائدة ٩.٥% سنوياً وتستوفي شهرياً وبمعدل عمولة ٠.٥% سنوياً ويسدد القرض بموجب (٤٨) قسط شهرياً قيمة كل قسط (١,٣٠٠) دينار أردني، لمدة تنتهي بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٣.

قرض بنك المال الأردني

حصلت شركة الظلال لنقل الركاب على قرض من بنك المال الأردني بقيمة ١,٢٠٠,٠٠٠ وذلك لتمويل شراء (٢٩) حافلة ، وتحسب فائدة بمعدل ٧.٥ % سنوياً وبعمولة لاشئ ، و يسدد بموجب (٤٨) قسط شهرياً قيمة كل قسط ٢٥.٠٠٠ دينار أردني، وبضمان رهن الحافلات التسع والعشرون الممولة بقيمة ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني لصالح البنك بالإضافة الى الكفالة الشخصية للسادة جورج نقولا ابو خضر وسامية السلفيتي ونقولا ابو خضر وتم إعادة هيكلة القرض خلال عام ٢٠٠٩.

كما حصلت شركة الظلال لنقل الركاب على قرض من بنك المال الأردني بقيمة ١,٠٦٥.٠٠٠ دينار اردني لغاية تمويل شراء (١٥) حافلة ، بفائدة (٠.٥ % + p) سنوياً وبدون عمولة ويسدد على (٦٠) قسطاً شهرياً بمبلغ ١٧,٧٥٠ دينار اردني لكل قسط وبضمان الكفالة الشخصية للسادة جورج نقولا ابو خضر وسامية السلفيتي ونقولا ابو خضر ورهن الحافلات لصالح البنك بقيمة ١,١٥٦.٠٠٠ دينار اردني وتم إعادة هيكلة القرض خلال عام ٢٠٠٩ .

قرض البنك العربي المحدود

حصلت الشركة على قرض من البنك العربي المحدود بقيمة ٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني، بكفالة شركة آسيا التي قامت برهن ما قيمته ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني من حافلاتها والذي يبلغ عددها ٢٢ حافلة ولغايات تمويل الشركة، وبمعدل فائدة ٨.٥٠ % سنوياً وبدون عمولة ويسدد القرض بموجب ٢٠ قسطاً قيمة كل قسط ٤٥.٠٠٠ دينار أردني ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ نيسان ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير والذي يمثل باقي رصيد القرض بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٠.

كما حصلت الشركة على قرض من البنك العربي المحدود بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، بمعدل فائدة ٨.٥ % سنوياً وتستوفى شهرياً وبدون عمولة، ويسدد القرض بموجب (٦٠) قسط شهرياً قيمة كل قسط (١٦,٦٧٠) دينار أردني باستثناء القسط الأخير والذي يمثل باقي قيمة رصيد القرض ويبلغ (١٦,٤٧٠) دينار أردني، وتم الحصول على القرض لغايات شراء (١٠) باصات للشركة ولغاية تمويل ٥٣ % من كلفة شراء شركة ابو السعود للنقل.

كما حصلت شركة التوفيق للنقل والاستثمار على قرض من البنك العربي المحدود بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بكفالة الشركة ، وتحسب فائدة القرض بسعر فائدة الليبور على أساس الرصيد اليومي للقرض بمعدل فائدة (٨%) سنوياً وتدفع في نهاية كل شهر على حساب القرض ويسدد القرض على أقساط شهرية قيمة القسط ١٢,٢٥٠ دينار أردني ويستحق القسط الأول بعد أربعة أشهر من تاريخ التنفيذ ويكون القسط الأخير مساوياً لرصيد القرض وأية فوائد و عمولات أو مصاريف مستحقة بذلك التاريخ ، وقد تم أخذ هذا القرض لتمويل ٥٧ % من كلفة بناء هناجر ومباني الشركة .

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٦٨,٣٢٨	٢٣٧,٣٧٤	مصاريف مستحقة
٥٣,٧١٦	٢٢٣,٢٤٧	ايرادات مقبوضة مقدماً
٤,٧٣٤	٦,٨٠٤	ذمم موظفين
١٥٠,٠٠٠	٦٥,٦١٨	مخصص خاص
١٦,٠٥٥	٣٢,٦٩٠	ضريبة دخل مستحقة - إيضاح (١٧)
١,٢١١	١٤٢,٦١٠	أمانات ضريبة المبيعات
٢٣,٦٧٠	٢٥,٥٨٠	أمانات ضمان اجتماعي
٩٥٠	٧٩٦	صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
١,١٥٥	٩,٦١٠	أرصدة دائنة أخرى
٥١٩,٨١٩	٧٤٤,٣٢٩	

١٥- الدائنون

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٨٤,١٧٢	٢٥٧,٤٨٨	ذمم دائنة تجارية
٨٢,٦٧٨	٢٨٥,٥٧٠	مطلوب الى جهات ذات علاقة- (ايضاح ١٨)
٣,٠٩٨,٠٢١	٢,٢٣٤,١٨٠	شيكات آجلة
٣,٦٦٤,٨٧١	٢,٧٧٧,٢٣٨	

١٦- البنوك الدائنة

إن تفاصيل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ، كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦٧٩,٠٢٨	٤٦٦,٣٧٣	بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار
٦٤,٧٩٦	١٠,٧٠١	البنك الأردني الكويتي
٢٧٠,٣٥٨	٦,٧٠١	البنك العربي المحدود
٥٨٧,٨٠٠	١,٠٩٧,٢٢٧	بنك الاسكان للتجارة والتمويل

١.٦٠١,٩٨٢ ١.٥٨١,٠٠٢

بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من قبل بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بسقف ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني ونسبة فائدة ٨.٥% وبدون عمولة ، وبضمان كفالة الشركة المتكاملة للنقل المتعدد.

كما حصلت الشركات التابعة على عدة تسهيلات ائتمانية من قبل بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بسقف ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني ونسبة فائدة ٨.٥% وعمولة (٠.٥%) ، وبضمان كفالة الشركاء الشخصية.

البنك الأردني الكويتي

حصلت الشركة على عدة تسهيلات ائتمانية من قبل البنك الأردني الكويتي بسقف ٧٠,٠٠٠ دينار أردني و بفائدة ٨.٥% وعمولة ١% سنوياً ، وبضمان الكفالة الشخصية للسادة جورج ابو خضر والسيد نبيل ابو خضر، وتم تحويله الى قرض نقدي وسداده على دفعات متساوية.

بنك الاسكان للتجارة والتمويل

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على تسهيلات ائتمانية من بنك الاسكان للتجارة والتمويل بسقف مقداره ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بنسبة فائدة ٧,٧٥% سنوياً والذي يمثل (٠.٥ plr) وبدون عمولة.

١٧- ضريبة الدخل

ان حركة ضريبة الدخل المستحقة هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٠.٥٣٦	١٦.٠٥٥	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٥٠.٤١٣)	(١٦.٠٥٥)	المسدد خلال السنة
١٥.٩٣٢	٣٢.٦٩٠	المخصص للسنة
١٦.٠٥٥	٣٢.٦٩٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٨. أما بالنسبة للشركات التابعة (شركة التوفيق للنقل والاستثمار، شركة آسيا للنقل والاستثمار، شركة الظلال لنقل الركاب) فإنها أنهت وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٨. أما بالنسبة للشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) فقد قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لها بعد حتى تاريخ القوائم المالية.

١٨- المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :-

العلاقة	الاسم
شقيقة	شركة نقولا أبو خضر وأولاده ذ.م.م
شقيقة	شركة الآليات الرائدة ذ.م.م
رئيس مجلس الإدارة	السيد جورج نقولا أبو خضر

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦٨٨,٣٤٥	٥٥٧,١٩٥	شراء قطع غيار وإطارات
١٨,٦٠٠	٢٥,٤٢٨	شراء سيارات
٤٩,٤١٩	-	شراء زيوت وديزل

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول كمايلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
-	١٣,٧٥٠	السيد جورج نقولا أبو خضر
-	١٣,٧٥٠	

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٤,٣١٣	٢٤٨,٨٥٦	شركة نقولا أبو خضر وأولاده ذ.م.م
٥٧,٦٥٠	٣٦,٧١٤	شركة الآليات الرائدة ذ.م.م
١,٣١٥	-	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية ذ.م.م
٨٢,٦٧٨	٢٨٥,٥٧٠	

١٩ - المعاملات مع موردين رئيسيين

بلغ إجمالي مشتريات الزيوت والديزل لهذا العام من الشركة الوطنية للمحروقات والشركة الأردنية الحديثة للمحروقات (موردين رئيسيين) مبلغ وقدره ٢.٦٩١,٩٣٦ دينار أردني بحيث تشكل ما نسبته ٦٤% من إجمالي المشتريات ، في حين بلغ إجمالي مشتريات الزيوت والديزل لعام ٢٠٠٨ من محطة الأمين للمحروقات والشركة الوطنية للمحروقات والمؤسسة الدولية لما وراء البحار فقط مبلغ وقدره ٤.٣٨٦.٣٩٠ دينار أردني ، أي تشكل ما نسبته ٤٢% من إجمالي المشتريات .

٢٠ - الإيرادات

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٩,٨٩١,١٠٧	٨,٨٩١,٢١٥	إيرادات الحافلات
٣٥,٨٦٣	١٥٩,٢٤٩	إيراد مبيعات بطاقات
١٣,٧٢٨	١٧٩,٠٦٣	إيرادات عمولات
٩,٩٤٠,٦٩٨	٩,٢٢٩,٥٢٧	

٢١ - تكلفة الإيرادات

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٩,٤٣٠,٥٦٩	٨,٠٢١,٤٣٨	مصاريف تشغيلية مباشرة (إيضاح ٢٢)
٢,١١٩,٥٤٤	١,٥٤٠,١٠٣	استهلاكات
٢٢,٨٣٥	١٠٠,٣٨٦	تكلفة بطاقات
١١,٥٧٢,٩٤٨	٩,٦٦١,٩٢٧	

٢٢- المصاريف التشغيلية المباشرة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢,٦٩١,٤١١	٢,٧٠٥,٣٥٥	رواتب واجور وملحقاتها
٣٣٣,٢٧٥	٤٦٦,٢٨٢	تأمين سيارات وحافلات
٤,٤٤٧,٨٣٢	٢,٩٧٠,٦٠٦	محروقات وزيوت
١,١٠٦,٥٩٥	١,٢٨٩,٦٨٣	قطع غيار وصيانة
٢٥٩,٤٧٦	٢٠٤,١١٨	مصاريف ترخيص ورسوم حكومية
٥٠٠,٦٨٣	٣٠٦,٠٣٨	بدل استثمار خطوط النقل العام وأمانة عمان
٤٣,٢٨٨	٢٨,٩٦٥	طعام وشراب
٣٧,٦٧٢	٤٣,٣٠٦	كهرباء
١٠,٣٣٧	٧,٠٨٥	مصاريف أخرى
٩,٤٣٠,٥٦٩	٨,٠٢١,٤٣٨	

٢٣- المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣٧٩,١٥٢	٤٩٢,٦١٤	رواتب وأجور وملحقاتها
١١٨,٣٩٧	٣٩٢,٢٨٠	استهلاكات وإطفاءات
٨٨,٣٥٣	٩٨,٦٥٥	مصاريف حكومية
٤١,٢٤٦	٦٩,٣٣٠	هاتف و بريد
٧٦,٦٨٣	٥٨,٩٦١	دعاية و اعلان
١٣,٢٣٩	٢٣,٢٨٠	ايجارات
٣٥,٥٣٤	٤٣,٥٦٨	صيانة
٥٣,٦٤٩	٨٩,٤١٠	اتعاب مهنية و استشارات
١٨,٠٩٠	٢١,٤١٧	قرطاسية
٤٢,٩٤٣	١٥,٥١٣	مياه و كهرباء ومحروقات
١٧,٤٥٢	٢٣,٦٧٥	سفر وتنقلات
٤٥,٢٤٤	٣٢,٧٣٢	متنوعة
٩٢٩,٩٨٢	١,٣٦١,٤٣٥	

٢٤- مخصصات مختلفة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
-	١٨٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مخصص خاص
-	١٥٠,٠٠٠	مخصص بضاعة راكدة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	مخصص تدني حافلات
١٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	

٢٥- إيرادات بدل دعم أمانة عمان الكبرى

قامت الشركة بتاريخ ٥ تشرين الأول ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقية دعم مالي مع مجلس أمانة عمان الكبرى بمبلغ (١٧,٢) مليون دينار أردني لرفع وتحسين مستوى وجودة الخدمة المقدمة لركاب النقل العام ورفع مستوى خدمة ومواصفات وسائط النقل العام للركاب وبهدف تقليل الأعباء المالية على الشركة بدلا من تعديل الأجور وزيادتها على المستفيدين (الركاب)، وبما ينسجم مع سياسة وإستراتيجية الأمانة في التخفيف من الأعباء المالية على المستفيدين والمساهمة في جذب مستخدمين جدد شريطة إلتزام الشركة بالتزاماتها الواردة في عقد الإستثمار والملحق رقم (١). وإن قيمة الدعم المالي والبالغة (١٧,٢) مليون دينار أردني تدفع بشكل ربع سنوي ابتداءً من تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٩ ولمدة أربع سنوات كما يلي:

السنة الأولى	(٤,٨) مليون دينار أردني
السنة الثانية	(٤,٨) مليون دينار أردني
السنة الثالثة	(٣,٨) مليون دينار أردني
السنة الرابعة	(٣,٨) مليون دينار أردني

٢٦- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول التزامات محتملة عن كفالات بنكية بقيمة ٦٠٦.٩١٢ دينار أردني وبلغت تأميناتها ٥٩.٤٤٠ دينار أردني (٢٠٠٨: ٩١٨,٩٣٠ دينار أردني) .

يوجد على شركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ التزامات محتملة عن كفالات بنكية بقيمة ٩٩.٥٥٥ دينار أردني (٢٠٠٨: ٩٩.٥٥٥ دينار أردني).

يوجد على شركة التوفيق للنقل والإستثمار المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ التزامات محتملة عن كفالات بنكية بقيمة ٥٦.٠٠٠ دينار أردني وبلغت تأميناتها ٥,٥٠٠ دينار أردني. (٢٠٠٨: ٥٦.٠٠٠ دينار أردني).

يوجد على شركة أسيا للنقل والإستثمار المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ التزامات محتملة عن كفالات بنكية بقيمة ١٠٥.٠٠٠ دينار أردني وبلغت تأميناتها ١٠.٥٠٠ دينار أردني (٢٠٠٨: ١٠٥.٠٠٠ دينار أردني).

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠٠٨.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، والإحتياطي الاختياري والتغير المتراكم في القيمة العادلة والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية المثلى

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلى ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلى.

إن معدل المديونية المثلى في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٣,٩٦٨,٥٨		المديونية
	١٥.١٩٥.٩٤٣	
١٤,٤٦٢,٦٩		حقوق الملكية
	١١.٤٤٧,٠٧٩	
%٩٦	%١٠٠	معدل المديونية / حقوق الملكية

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة .

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

تحليل حساسية أسعار إستثمارات الملكية

إن تحليل الحساسية أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ التقرير .

في حال كانت أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى / أقل بنسبة ٥% / لأصبحت إحتياطيات حقوق الملكية للشركة أعلى / أقل بواقع ١٣٤ دينار أردني تقريبا (٢٠٠٨ – أعلى / أقل بواقع ١٦٧ دينار أردني) نتيجة لمحفظه الشركة المصنفة كإستثمارات متاحة للبيع .

إن حساسية الشركة لأسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت مقارنة مع السنة السابقة نتيجة استبعاد و إضافة جزء من محفظة الإستثمارات خلال السنة.

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظرا لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الإئتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الإئتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح ١٨ . وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص

متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومرادفات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الاستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠٠٩ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٣.٤٥٥.٩٤٩	-	٣.٤٥٥.٩٤٩
أدوات تحمل فائدة	٧,٧٥ - ١٠ %	٧,٠٧٤,٨٨٧	١٧,٧٧٠,٣٧٨
المجموع	١٠.٥٣٠,٨٣٦	١٠.٦٩٥,٤٩١	٢١,٢٢٦,٣٢٧
٢٠٠٨ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٤.١٨٤,٦٩٠	-	٤.١٨٤,٦٩٠
أدوات تحمل فائدة	٧,٧٥ - ٨,٧٥ %	٥,٦٥٧,٣٣٢	١٤.٧٢٩,٢١٥
المجموع	٩,٨٤٢,٠٢٢	٩,٠٧١,٨٨٣	١٨,٩١٣,٩٠٥

٢٨ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من تقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل أمانه عمان ومحافظة العاصمة واية خطوط داخل المملكة ، وتملك وسائل النقل العام للركاب وانشاء واستثمار مظاهرات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٢٩- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢ آذار ٢٠١٠ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٣٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠٠٨ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٩.

أوتوباص

٤

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

الرقم : ٢٠١٠/٣٢١/٦٢

التاريخ : ٢٠١٠/٠٣/٢١

الموضوع : التقرير السنوي والقوائم المالية الموحدة

تحية وبعد

بالإشارة للموضوع اعلاه نرفق لكم نسخة عن التقرير المالي السنوي لعام ٢٠٠٩ اضافة الى القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ .

واقبلوا فائق الاحترام والتقدير

مساعد المدير العام
مؤيد عايد ابو فردة

اليوم
٣١/١٢

٥٤٦٩
١٠/١٢/٢٠٠٩

المتكاملة للنقل المتعدد

autobus is a registered trade mark

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

صفحة	فهرس
١	تقرير المحاسب القانوني المستقل
٢	قائمة المركز المالي الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
٣٢ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة للشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وإيضاحات تفسيرية اخرى .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية . سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق .

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي للشركة المتكاملة للنقل المتعدد المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وادائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها ، ونوصي الهيئة العامة بالصادقة عليها.

غوشة وشركاه

سنان غوشة

اجازة مزاوله رقم (٥٨٠)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢ آذار ٢٠١٠

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	إيضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١٩,١٠٩,٨١٥	١٨,٨٩٧,٨٣٨	٤	ممتلكات ومعدات
٧٨٦,٠٠٠	٦٢٢,٤٠٠	٥	تراخيص وحقوق امتياز
١١,٣٠٨,٢١٨	١١,٣٠٨,٢١٨	٦	شيرة
٣,٣٣٥	٢,٦٧٣	٧	إستثمارات في أوراق مالية متوفرة للبيع
٣١,٢٠٧,٣٦٨	٣٠,٨٣١,١٢٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٨٧٤,١٣١	٨٧٣,٣٨٩	٨	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٧٨٦,٠٠٩	٥٩١,٧٦٣		مستودع قطع الغيار والزيوت
٤٤٣,٩٤٠	٢٨٠,٣٠٨	٩	مدينون
١٢٥,٤٠٢	١٩٠,٤٨٤	١٠	نقد وما في حكمه
٢,٢٢٩,٤٨٢	١,٩٣٥,٩٤٤		مجموع الموجودات المتداولة
٣٣,٤٣٦,٨٥٠	٣٢,٧٦٧,٠٧٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
١٢,٦٧٠	١٢,٦٧٠	١١	إحتياطي إختياري
(٣,١٢٠)	(٣,٧٨٢)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(٥,٥٤٦,٨٦٠)	(٨,٥٨٣,٣٥٣)		خسائر متراكمة
١٤,٤٦٢,٦٩٠	١١,٤٢٥,٥٣٥		مجموع حقوق المساهمين
٦٠,٢٥٥	٤٩,٥٩٣		حقوق غير مسيطر عليها
١٤,٥٢٢,٩٤٥	١١,٤٧٥,١٢٨		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٦٦١,٣٣٥	٢,٠٤٤,٦٧١	١٢	إلتزامات عقود إيجار رأسمالي طويلة الأجل
٨,٤١٠,٥٤٨	٨,٦٥٠,٨٢٠	١٣	قروض طويلة الأجل
٩,٠٧١,٨٨٣	١٠,٦٩٥,٤٩١		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٥١٩,٨١٩	٧٤٤,٣٢٩	١٤	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٣,٦٦٤,٨٧١	٢,٧٧٧,٢٣٨	١٥	دائنون و شيكات آجلة
٩٩,٣٠٠	٥٢٩,٧٦٤	١٢	إلتزامات عقود إيجار رأسمالي طويلة الأجل - الجزء المتداول
٣,٩٥٦,٠٥٠	٤,٩٦٤,١٢١	١٣	الجزء المتداول من قروض طويلة الأجل
١,٦٠١,٩٨٢	١,٥٨١,٠٠٢	١٦	بنوك دائنة
٩,٨٤٢,٠٢٢	١٠,٥٩٦,٤٥٤		مجموع المطلوبات المتداولة
٣٣,٤٣٦,٨٥٠	٣٢,٧٦٧,٠٧٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح	
٩,٩٤٠,٦٩٨	٩,٢٢٩,٥٢٧	٢٠	الايرادات
(١١,٥٧٢,٩٤٨)	(٩,٦٦١,٩٢٧)	٢١	تكلفة الايرادات
(١,٦٣٢,٢٥٠)	(٤٣٢,٤٠٠)		مجمل خسارة السنة
(٩٢٩,٩٨٢)	(١,٣٦١,٤٣٥)	٢٣	مصارييف ادارية وعمومية
(٦,٢٧٧)	(٦٠,٧١٠)		مصارييف بيع وتوزيع
(١,٣٣٤,٨٤٨)	(١,٧٦٤,٤٦٧)		مصارييف مالية
(١٥٠,٠٠٠)	(١,٣٥٠,٠٠٠)	٢٤	مخصصات مختلفة
٤٤٥,٤٣٥	٧٥٤,٥٤٧		صافي ايرادات أخرى
(٣,٦٠٧,٩٣٢)	(٤,٢١٤,٤٦٥)		خسارة السنة قبل الضريبة
(١٥,٩٣٢)	(٣٢,٦٩٠)	١٧	ضريبة الدخل
(٣,٦٢٣,٨٦٤)	(٤,٢٤٧,١٥٥)		خسارة السنة قبل دعم أمانة عمان الكبرى
-	١,٢٠٠,٠٠٠	٢٥	ايرادات بدل دعم أمانة عمان الكبرى
(٣,٦٢٣,٨٦٤)	(٣,٠٤٧,١٥٥)		خسارة السنة قبل حقوق الغير مسيطر عليها
١٩,٧٤٥	١٠,٦٦٢		حصة حقوق الغير مسيطر عليها من خسائر الشركة التابعة
(٣,٦٠٤,١١٩)	(٣,٠٣٦,٤٩٣)		خسارة السنة
			الدخل الشامل الآخر :
(٣,١٢٠)	(٦٦٢)		التغير في القيمة العادلة للاستثمارات المتوفرة للبيع
(٣,٦٠٧,٢٣٩)	(٣,٠٣٧,١٥٥)		اجمالي الدخل الشامل السنة
			مجموع الدخل الشامل يعود الى :
(٣,٦٢٦,٩٨٤)	(٣,٠٤٧,٨١٧)		أصحاب الشركة الأم
١٩,٧٤٥	١٠,٦٦٢		حقوق غير مسيطر عليها
(٣,٦٠٧,٢٣٩)	(٣,٠٣٧,١٥٥)		
			خسارة السهم:
(٠,١٨)	(٠,١٥٠)		خسارة السهم - دينار / سهم
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد الأسهم - سهم

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم الموحدة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

رأس المال	إحتياطي إختياري	التغير		المجموع
		المتراكم في القيمة العادلة	خسائر متراكمة	
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	-	(١,٩٤٢,٧٤١)	١٨,٠٦٩,٩٢٩
-	-	(٣,١٢٠)	(٣,٦٠٤,١١٩)	(٣,٦٠٧,٢٣٩)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	(٣,١٢٠)	(٥,٥٤٦,٨٦٠)	١٤,٤٦٢,٦٩٠
-	-	(٦٦٢)	(٣,٠٣٦,٤٩٣)	(٣,٠٣٧,١٥٥)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١٢,٦٧٠	(٣,٧٨٢)	(٨,٥٨٣,٣٥٣)	١١,٤٢٥,٥٣٥

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨

الدخل الشامل للسنة

الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨

الدخل الشامل للسنة

الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
		الأنشطة التشغيلية
(٣,٦٢٣,٨٦٤)	(٣,٠٤٧,١٥٥)	خسارة السنة قبل حقوق غير مسيطر عليها
		تعديلات على صافي خسارة السنة:
٢,٢٣٧,٩٤١	١,٩٣٢,٣٨٣	استهلاكات و اطفاءات
١,٣٣٤,٨٤٨	١,٧٦٤,٤٦٧	مصاريف مالية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العامة :
٢٨٨,٢٢٨	١٦٣,٦٣٢	المدينون
٤٩١,١٤٠	-	شيكات برسم التحصيل
٥,٢٤٩	١٩٤,٢٤٦	مستودع قطع الغيار والزيت
(٣٦٢,٦٧٦)	٧٤٢	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٤٨١,٥٦٥	(٨٨٧,٦٣٣)	دائنون و شيكات اجله
٢٥٧,٠٦٦	٢٢٤,٥١٠	المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى
٣,١٠٩,٤٩٧	٣٤٥,١٩٢	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١,٣٣٤,٨٤٨)	(١,٧٦٤,٤٦٧)	مصاريف مالية مدفوعة
١,٧٧٤,٦٤٩	(١,٤١٩,٢٧٥)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٧٨٦,٠٠٠)	٨,٠٠٠	تراخيص و حقوق امتياز
(٥,٦٠٠,٧٥١)	(١,٥٦٤,٨٠٦)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٦,٣٨٦,٧٥١)	(١,٥٥٦,٨٠٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٩٥٨,٢٨٦	(٢٠,٩٨٠)	تسديد / تمويل من بنوك دائنة
٣٤٨,٨٤٤	١,٢٤٨,٣٤٣	تمويل من قروض
(٢٨٣,٨٥٠)	١,٨١٣,٨٠٠	تسديد / تمويل التزامات عن عقود إيجار رأسمالية
٨٠,٠٠٠	-	حقوق غير مسيطر عليها
١,١٠٣,٢٨٠	٣,٠٤١,١٦٣	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٣,٥٠٨,٨٢٢)	٦٥,٠٨٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٦٣٤,٢٢٤	١٢٥,٤٠٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١٢٥,٤٠٢	١٩٠,٤٨٤	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

١- التكوين والنشاط

إن الشركة المتكاملة للنقل المتعدد هي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة ("الشركة") مسجلة في سجل الشركات تحت رقم (٣٧٩) بتاريخ ١٩ كانون الأول ٢٠٠٥ بعد أن تم تحويل صفتها القانونية من شركة ذات مسؤولية محدودة إلى شركة مساهمة عامة. إن رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب والمدفوع يبلغ ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني مقسم إلى ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم، قيمة كل منها دينار أردني واحد.

في الفترة اللاحقة وبتاريخ ٤ كانون الثاني ٢٠١٠ قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي تخفيض رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب والمدفوع من (٢٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار/سهم إلى (١٥,٠٠٠,٠٠٠) دينار/سهم عن طريق اطفاء ما قيمته (٥,٠٠٠,٠٠٠) دينار/سهم من الخصائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، ومن ثم زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب والمدفوع من (١٥,٠٠٠,٠٠٠) دينار/سهم إلى (٣٠,٠٠٠,٠٠٠) دينار/سهم على أن تخصص الزيادة البالغة (١٥,٠٠٠,٠٠٠) دينار/سهم إلى المساهم الاستراتيجي شركة مجموعة النقل والتخزين (الكويت) بسعر دينار أردني واحد للسهم.

يتألف النشاط الرئيسي الحالي للشركة في تقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل أمانه عمان ومحافظة العاصمة وإية خطوط داخل المملكة، وتملك وسائل النقل العام للركاب وإنشاء واستثمار مظاهرات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة.

بتاريخ ١٤ كانون الأول ٢٠٠٦، قرر مجلس إدارة هيئة تنظيم قطاع النقل العام في جلسته رقم (٢٠٠٦/١٨) إحالة دعوة استثمار وتشغيل خطوط عمان الكبرى ومحافظة العاصمة على الشركة ولمدة (١٥) سنة، وحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان مسؤولة عن إدارة قطاع النقل العام داخل محافظة العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة عن إدارة النقل في المحافظات الأخرى وشركات التأجير وبهذا يصبح ١٢٤ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة عمان الكبرى و ٢٩ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل هيئة تنظيم قطاع النقل العام.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية	النشاط الرئيسي
شركة الظلال لنقل الركاب (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٩	%١٠٠	تشغيل خطوط النقل العام داخل أمانة عمان الكبرى وخط مطار الملكة علياء
شركة التوفيق للنقل والاستثمار (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	%١٠٠	نقل الركاب و خدمات النقل لغايات الحج و العمرة
شركة آسيا للنقل والاستثمار (ذ.م.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	١٩٩٨	%١٠٠	نقل الركاب وصيانة الحافلات و استيراد قطع الغيار اللازمة لغايات الشركة
الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية (م.خ.م)	المملكة الأردنية الهاشمية	٢٠٠٨	%٨٠	استخدام البطاقات الذكية لتحصيل الأجور واستيراد وتصدير أنظمة وبرامج تحصيل الأجرة وتحديد الموقع وبيع خدمة تشغيل نظام تحصيل الأجرة وتحديد الموقع وتقديم الدعم الفني والصيانة لأنظمة التحصيل

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

بتاريخ ١٤ آب ١٩٩٩ قامت شركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤولية بتوقيع عقد استثمار خطوط النقل العام مع مؤسسة النقل العام ولمدة (١٠) سنوات ، وقد تم تجديده لمدة (١٠) سنوات أخرى من تاريخ انتهاء المدة الأولى ، وبحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان الكبرى مسؤولة عن إدارة قطاع النقل داخل محافظة العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة عن إدارة النقل في المحافظات الأخرى وشركات التأجير وبهذا يصبح ٦٤ حافلة من ضمن اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة عمان الكبرى.

بتاريخ ١٩ تشرين الثاني ١٩٩٨ قامت شركة التوفيق للنقل والاستثمار بتوقيع عقد استثمار خطوط النقل العام مع مؤسسة النقل العام ولمدة (١٠) سنوات ، وقد تم تجديده لمدة (١٠) سنوات أخرى من تاريخ انتهاء المدة الأولى، وبحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني ، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان الكبرى مسؤولة عن إدارة قطاع النقل داخل محافظة العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة عن إدارة النقل في المحافظات الأخرى وشركات التأجير وبهذا يصبح ٣٠ حافلة من ضمن اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة عمان الكبرى و ٢١ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل هيئة تنظيم قطاع النقل العام.

بتاريخ ١٩ تشرين الثاني ١٩٩٨ قامت شركة آسيا للنقل والاستثمار المحدودة المسؤولية بتوقيع عقد استثمار خطوط النقل العام للوحدتين الثانية والثالثة مع مؤسسة النقل العام ولمدة (١٠) سنوات، وقد تم تجديده لمدة (١٠) سنوات أخرى من تاريخ انتهاء المدة الأولى ، وبحيث تلتزم الشركة بتقديم كفالة حسن تنفيذ لصالح هيئة تنظيم قطاع النقل العام بقيمة ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، إلا أنه بموجب القانون المؤقت الصادر خلال عام ٢٠٠٨ من الحكومة والتي فصلت فيه إدارة النقل العام في الأردن بحيث تكون أمانة عمان الكبرى مسؤولة عن إدارة قطاع النقل داخل محافظات العاصمة وبقاء هيئة تنظيم قطاع النقل العام مسؤولة عن إدارة النقل في المحافظات الأخرى وشركات التأجير وبهذا يصبح ٧٦ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل أمانة عمان الكبرى و ٦٧ حافلة من اختصاص الخطوط المدارة من قبل هيئة تنظيم قطاع النقل العام.

كما حصلت الشركة على موافقة من أمانة عمان الكبرى بشطب ٢٢ حافلة بعد إعادة هيكلة كافة الخطوط العاملة ضمن اختصاص أمانة عمان الكبرى.

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة ٢٢,٦٥٣ دينار أردني (٢٠٠٨ : ٢٣,٢٥١) دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بمايلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
(٣٣,٧٦١)	١٠٥,٨٥٩	شركة التوفيق للنقل والاستثمار ذ.م.م
٤٢,١٧٩	٤٩,٨٢٩	شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م
٤٧,٣١٠	(٩٠,٣٨٧)	شركة آسيا للنقل والاستثمار ذ.م.م
(٧٨,٩٧٩)	(٤٢,٦٤٨)	الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م
(٢٣,٢٥١)	٢٢,٦٥٣	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتابع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

بلغت القيمة الدفترية للإستثمار في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول ١٨,٨٣٨,٨١٦ دينار أردني (٢٠٠٨ : ١٨,٨١٦,١٦٣ دينار أردني) وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية ، وتتمثل بما يلي :

٢٠٠٩	٢٠٠٨	
٢,٥٥٢,٥٥٠	٢,٤٤٦,٦٩١	شركة التوفيق للنقل والإستثمار ذ.م.م
٥,١٠٦,٧٨٧	٥,٠٥٦,٩٥٨	شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م
١٠,٩٨١,١٠٦	١١,٠٧١,٤٩٣	شركة آسيا للنقل والإستثمار ذ.م.م
١٩٨,٣٧٣	٢٤١,٠٢١	الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م
١٨,٨٣٨,٨١٦	١٨,٨١٦,١٦٣	

إن ملخص موجزات ومطلوبات ونتائج أعمال الشركات التابعة، وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

شركة الظلال لنقل الركاب ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠٠٨	
٣,١٣٤,٣٣١	٣,٨٧٩,٢٣٥	مجموع الموجودات
٢,٠٢٧,٤٤٤	٢,٨٢٢,١٧٧	مجموع المطلوبات
١,١٠٦,٨٨٧	١,٠٥٧,٠٥٨	مجموع حقوق الشركاء
٢,٧٥٥,٨٩١	٣,٠٥٩,٨٤٠	ممتلكات ومعدات
٥٢٩,٧٣٧	٦٦,١٥٤	قروض
٩٤٧,١٥٦	١,٣٦٩,٥٦٩	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٩٦٠,٠٠٠	١,٣٠٨,٠٠٠	مجموع الإيرادات
٤٩,٨٢٩	٤٢,١٧٩	ربح السنة

شركة التوفيق للنقل والإستثمار ذ.م.م

٢٠٠٩	٢٠٠٨	
١,٧٨٠,٨٩١	١,٧٤٥,٥٣٨	مجموع الموجودات
٦٢٩,٤٤٠	٦٩٩,٩٤٦	مجموع المطلوبات
١,١٥١,٤٥١	١,٠٤٥,٥٩٢	مجموع حقوق الشركاء
١,١٨٨,٧٣٧	١,٣٨٥,٧٦٠	ممتلكات ومعدات
٢٧٩,٥٠٩	٣٩٣,٤٤٣	قروض
٣١٦,٧٩٢	٢٣٠,٣٠١	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,١٠٠,٠٠٠	٢,١٠٠,٠٠٠	رأس المال
٦٠٠,٠٠٠	٥٧٦,٠٠٠	مجموع الإيرادات
١٠٥,٨٥٩	(٣٣,٧٦١)	ربح / (خسارة) السنة

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

شركة آسيا للنقل والاستثمار ذ.م.م

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥,٥٢١,٦١٤	٥,٣١٨,٩١٦	مجموع الموجودات
٣٥٧,٣٣٩	٢٤٥,٠٢٨	مجموع المطلوبات
٥,١٦٤,٢٧٥	٥,٠٧٣,٨٨٨	مجموع حقوق الشركاء
٣,٢٨٢,١٥٤	٢,٩٧٨,٠٢٥	ممتلكات ومعدات
١٩٧,٢٣١	٩٨,٠٠٠	قروض
٨٩٧	٨٩٧	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٢,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١,٢٧٨,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠	مجموع الإيرادات
٤٧,٣١٠	(٩٠,٣٨٧)	خسارة / ربح السنة

الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية م.خ.م

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٣٦,٢٥٩	٣٩٤,٦٠٨	مجموع الموجودات
١٣٤,٩٨٣	١٤٦,٦٤١	مجموع المطلوبات
٣٠١,٢٧٦	٢٤٧,٩٦٧	مجموع حقوق الشركاء
٢٣٧,٥٦٧	٢٤٩,٧٠٩	ممتلكات ومعدات
٨٠,٨٧٦	١٩,٣٠٠	ذمم دائنة وشيكات آجلة
٤٠٠,٠٠٠	٤٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٩,٥٩١	٣٣٨,٣١٢	مجموع الإيرادات
(٩٨,٧٢٤)	(٥٣,٣٠٩)	خسارة السنة

٢- اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي تم إصدارها في كانون الأول ٢٠٠٩ ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ والفترات اللاحقة لهذا التاريخ.

المعايير والتفسيرات التي يسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩.

المعايير الصادرة حديثاً

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٨)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	يتعلق بالأفصاح ويتطلب إعادة تحديد قطاعات الشركة وذلك على أساس القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار التشغيلي

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

التعديلات على المعايير الصادرة سابقاً

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بالشروط والإلغاءات
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) - الأدوات المالية: الإفصاحات	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بزيادة الإفصاحات فيما يتعلق بالقيمة العادلة ومخاطر السيولة
المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) - عرض البيانات المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	تم إدخال عدد من التغييرات على المصطلحات والعناوين مما أدى إلى تغييرات على العرض والأفصاح
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٣) - تكاليف الاقتراض	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	تم تعديل هذا المعيار ليُلبي رسمة تكاليف القروض عندما تكون تلك القروض تتعلق بأصل مؤهل
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) البيانات المالية الموحدة والمنفصلة.	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بتكلفة الاستثمار عند التبنى للمرة الأولى
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢) - الأدوات المالية : العرض والمعيار المحاسبي الدولي رقم (١) - عرض البيانات المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بأدوات الشراء وتسديد الالتزامات
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) - الأدوات المالية : الاعتراف والقياس	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بالبنود القابلة للتحوط
معايير متنوعة	سريان التطبيق متنوع (بشكل أساسي) للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩	تشمل التحسينات على معايير التقارير المالية الدولية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير	تاريخ السريان
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٣) - برامج ولاء العملاء	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ تموز ٢٠٠٨
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٥) - اتفاقيات إنشاء العقارات	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٦) - تحوطات صافي الاستثمار في عملية أجنبية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٨) - تحويل الأصول من العملاء	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من التحويلات المستلمة في أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩

المعايير والتفسيرات المتاحة تطبيقها بشكل مبكر للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ :

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

التعديلات على المعايير

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - تبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية للمرة الأولى	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩	التعديل المتعلق بتبني المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية لأول مرة
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - إعفاءات إضافية من التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالإعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي	التعديل الناتج عن تبني طريقة
- اندماج الأعمال والمعيار المحاسبي	تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩	الشراء والتعديلات المتتالية للمعيار
الدولي رقم (٢٧) - البيانات المالية		المحاسبي الدولي رقم (٢٧) والمعيار
الموحدة والمنفصلة		المحاسبي الدولي رقم (٢٨) والمعيار
		المحاسبي الدولي رقم (٣١)
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن
- الإفصاحات عن الأطراف ذات	تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني	المنشآت المسيطر عليها
العلاقة	٢٠١١	
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق
- الأدوات المالية: العرض	تبدأ من أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	الإصدار
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي	التعديل المتعلق بالبنود القابلة للتحوط
- الأدوات المالية: الاعتراف والقياس	تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠٠٩	
معايير متنوعة	يسري تطبيقها للفترات السنوية التي	-
	تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني	
	٢٠١٠	

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير

المالية الدولية رقم (١٧)

- توزيع الأصول غير النقدية على الملاك

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير

المالية الدولية رقم (١٩)

- اطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز

٢٠٠٩

يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ تموز

٢٠١٠

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

التعديلات على التفسيرات انصدرة سابقاً

التفسير

تاريخ السريان

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير

يسري تطبيقه للفرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١

المالية الدولية رقم (١٤)

كانون الثاني ٢٠١١

- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير

يسري تطبيقه للفرات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١

المالية الدولية رقم (٩)

تموز ٢٠٠٩

- إعادة تقييم المشتقات الضمنية

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية للشركة.

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فانها تظهر بالقيمة العادلة. إن السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، و لقد تم تجميعها و ذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات و المطلوبات و حقوق الملكية و الإيرادات و المصاريف. وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة و شركاتها التابعة. ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات التابعة والقيمة العادلة لاصافي أصول تلك الشركات بتاريخ الشراء كشهرة .

تحقق الإيراد

تتحقق الإيرادات من النقل العام عند قبض أجور النقل و أداء الخدمة .

تتحقق الإيرادات من اللوحات الإعلانية على أساس قاعدة الإستحقاق للفترة الزمنية التي تم الإعلان فيها .

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف ، اذا دعت الحاجة لذلك ، بين المصاريف العمومية والإدارية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

مستودع قطع الغيار والزيوت

تقيم قطع الغيار و الزيوت في المستودعات بالكلفة أو القيمة السوقية أيهما أقل ، و يتم تحديد الكلفة على أساس الكلفة الوسطية المتحركة.

الإستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات، وتقييم الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن حقوق الملكية ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للإستثمارات المالية المتداولة وفقاً لسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم تخفيض القيمة الجارية لكافة الإستثمارات المتوفرة للبيع بالإنخفاض غير المؤقت في قيمتها في حال إنخفاض القيمة السوقية لها بنسبة ٢٠% فأكثر من كلفة الإستثمار عند الشراء واستمر هذا الانخفاض لمدة تسعة أشهر فأكثر .

يتم قيد الإيرادات من الإستثمارات في الأسهم المتوفرة للبيع عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة مركز مالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمهما لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي لانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال بيان الأرباح والخسائر . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، أو عندما تحول الشركة الأصل المالي بشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية أما مصاريف التصنيات فتعتبر مصاريف رأسمالية، ويتم إستهلاك الممتلكات والمعدات وفقاً لطريقة القسط الثابت وبمعدلات سنوية كما يلي:

معدل الاستهلاك السنوي

المباني	٣%
الألات والمعدات	١٥%
الأثاث والمفروشات	٢٠%
الأجهزة الكهربائية وبرامج الحاسوب	١٥ - ٢٥%
السيارات	١٥ - ٢٠%
ماكنات البطاقات الذكية	٢٠ - ٢٥%
الحافلات	٥%

يتم مراجعة العمر الإنتاجي و طريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة و فترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات و المعدات.

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال. والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للإسترداد و تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

التراخيص وحقوق الامتياز

تظهر التراخيص وحقوق الامتياز بالكلفة، ويتم اطفائها وفقاً لطريقة القسط الثابت على فترة استثمار عقود خطوط النقل التي تعود لها تلك التراخيص ابتداءً من تاريخ تشغيل الخطوط.

المنح الحكومية

المنح الحكومية لا يتم الاعتراف بها إلا بعد ان يكون هنالك تأكيد معقول بان الشركة سوف تلتزم بالشروط المطروحة وان المنح سوف تقدم.

المنح الحكومية و التي شرطها الرئيسي ان تقوم الشركة بشراء او انشاء او بشكل اخر تملك الاصول الغير متداولة يتم الاعتراف بها كإيرادات مؤجلة في قائمة المركز المالي و تحول الى ارباح او خسائر بشكل متساوي خلال العمر الانتاجي للاصل.

المنح الحكومية الاخرى يتم الاعتراف بها كإيرادات خلال الفترة اللازمة لمقابلتها مع التكلفة التي كانت معدة للتعويض بشكل متساوي .
المنح الحكومية المستحقة على سبيل التعويض لمصاريف او خسائر حدثت بالفعل او بهدف اعطاء دعم مالي فوري للمجموعة مع عدم وجود اية كلف مستقبلية ذات علاقة بها يتم الاعتراف بها كربح او خسارة في الفترة التي اصبحت بها مستحقة.

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة مركز مالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود اليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل الشامل ، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفتة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ والتعديلات اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الاستحقاق ، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل.

عقود الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

إن الأصول المملوكة بموجب عقود الإيجار الرأسمالي يتم إثباتها كأصل للشركة بالقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل.

إن تكاليف التمويل، والتي تمثل الفرق بين مجموع إلتزامات عقود الإيجار والقيمة الحالية للحد الأدنى لدفعات الإيجار أو القيمة السوقية العادلة للأصل في تاريخ نشوء الإيجار، أيهما أقل، يتم تحميلها على قائمة الدخل الشامل خلال فترة الإيجار وللوصول إلى معدل تحميلي ثابت للمبالغ المتبقية للإلتزامات لكل فترة محاسبية.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الشامل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الاردني بأسعار التحويل عند اجراء المعاملة و المعلنة من قبل البنك المركزي أما العمليات التي تحدث خلال السنة فيتم تحويلها باستخدام متوسط الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات وتؤخذ فروقات التقييم الى قائمة الدخل الشامل.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٤- الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إستبعادات	٣١ كانون الأول	الكلفة :
١,١٩٦,١٩٦	-	-	أراضي
٢١٢,٩٩٨	-	٦٠,٩٥٥	مباني
١٩٨,٥٩٤	(٢١٨)	٤٢,١٥٦	الآت ومعدات
١٤١,٠٩٨	(١,٥٦٩)	٢٠,٠٨٧	أثاث ومفروشات
٥٦١,٧٥٥	-	١٩,٦٣٠	أجهزة كهربائية وبرامج حاسوب
٧٩٣,٧٧٢	(١٠,٠٤٨)	٧٠,٨٤٨	ماكينات البطاقات الذكية
٢٥٢,٩٠٣	-	٢٥,٤٢٨	سيارات
٣٠,٥٣٦,١٤٦	-	٢,٣٣٦,٧٢١	حافلات *
٣٣,٨٩٣,٤٦٢	(١١,٨٣٥)	٢,٥٧٥,٨٢٥	مجموع الكلفة

الاستهلاكات:

٢٢,٩٧١	٦,٨١٧	-	٢٩,٧٨٨	مباني
٧٢,٠٧٤	٧١,١٠٠	(٣٠)	١٤٣,١٤٤	الآت ومعدات
٣٨,٣٣٥	١٨,٠١١	(١٥٧)	٥٦,١٨٩	أثاث ومفروشات
٣٢٨,١٣٣	٨٨,٨٠٦	-	٤١٦,٩٣٩	أجهزة كهربائية وبرامج حاسوب
٨٢,٦٨٥	٢٠٥,٠٣٤	(٦٢٩)	٢٨٧,٠٩٠	ماكينات البطاقات الذكية
١٠٥,٩٦٣	٤٥,٣٥٥	-	١٥١,٣١٨	سيارات
١٤,١٣٣,٤٨٦	١,٣٤١,٦٦٠	-	١٥,٤٧٥,١٤٦	حافلات
١٤,٧٨٣,٦٤٧	١,٧٧٦,٧٨٣	(٨١٦)	١٦,٥٥٩,٦١٤	مجموع الاستهلاكات
-	-	-	(١,٠٠٠,٠٠٠)	ينزل مخصص تدني

١٩,١٠٩,٨١٥

القيمة الدفترية الصافية ١ كانون الثاني

القيمة الدفترية الصافية ٣١ كانون الأول

١٨,٨٩٧,٨٣٨

* هناك حافلات عددها (١١٦) حافلة قيمتها الدفترية ٨,٣٤٢,٣٣٣ دينار أردني مرهونة لصالح بنك الاسكان للتجارة والتمويل رهناً أصولياً من الدرجة الأولى لقاء القرض الممنوح من ذلك البنك وخلال عام ٢٠٠٩ تم شراء (٣٠) حافلة قيمتها الدفترية ٢,٢٣٦,٢٩٦ دينار أردني وهي غير مسجلة باسم الشركة وإنما مسجلة باسم الشركة العربية الوطنية للتأجير مقابل عقود إيجار رأسمالي. كما هنالك جزء من الحافلات في الشركات التابعة قيمتها الدفترية ٣,٤٥٦,٠٠٠ دينار أردني مرهونة لصالح بنك المال الأردني والبنك العربي المحدود بمبلغ ٣,٠١١,٠٠٠ دينار أردني رهناً أصولياً من الدرجة الأولى لقاء القروض الممنوحة من تلك البنوك وهناك حافلات عددها (٢٩) حافلة قيمتها الدفترية ٢,٩٤٦,٣٧٠ دينار أردني غير مسجلة باسم الشركات التابعة وإنما مسجلة باسم مؤسسة النقل العام ، كما يوجد حافلات لشركة الظلال للنقل الركاب عددها (١٩) حافلة قيمتها الدفترية ٦٠٤,٩٤٠ دينار أردني مرهونة لصالح الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م. مقابل عقود إيجار رأسمالي.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٥- تراخيص وحقوق امتياز

يتمثل هذا البند في شراء جميع التراخيص والحقوق والإمتيازات لتشغيل واستثمار واستغلال خطوط نقل الركاب ضمن الوحدة الإستثمارية جنوب عمان - المنطقة الثالثة من شركة ظل ، وتمت الموافقة المبدئية من قبل مجلس أمانة عمان الكبرى على نقل هذه التراخيص لصالح الشركة.

٦- الشهرة

في بداية عام ٢٠٠٦ قامت الشركة بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة التوفيق للنقل والإستثمار المحدودة المسؤولية وشركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤولية ، و كما قامت الشركة في نهاية عام ٢٠٠٦ بشراء كامل حصص الشركاء في رأسمال شركة آسيا للنقل والإستثمار المحدودة المسؤولية مقابل مبلغ ١٨,٩١٥,٢٧١ دينار أردني ، والتي تمت على اساس صافي حقوق الشركاء لتلك الشركات والبالغة ٧,٦٠٧,٠٥٣ دينار أردني ، وقد تم إعتبار الفرق البالغ ١١,٣٠٨,٢١٨ دينار أردني شهرة شراء ناتجة عن شراء كامل حصص رأسمال تلك الشركات .

إن تفاصيل الشهرة الناتجة عن الشراء هي كما يلي :

شركة التوفيق لنقل الركاب	شركة آسيا لنقل والإستثمار	شركة الظلال لنقل الركاب	المجموع
٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦١٥,٢٧١	١٠,٣٠٠,٠٠٠	١٨,٩١٥,٢٧١
١,٠٠٠,١٠٠	٢,٢١٤,١٧٠	٤,٣٩٢,٧٨٣	٧,٦٠٧,٠٥٣
٣,٩٩٩,٩٠٠	١,٤٠١,١٠١	٥,٩٠٧,٢١٧	١١,٣٠٨,٢١٨

تكلفة الشراء

ينزل : صافي حقوق الشركاء

الشهرة

٧- الإستثمارات في الأوراق المالية المتوفرة للبيع

يتمثل هذا البند في قيمة استثمار في رأسمال البنك العربي المحدود بأسهم عددها ٢٢٠ سهم (٢٠٠٨ : ٢٢٠ سهم)، وقد بلغت القيمة العادلة لهذه الأسهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ مبلغاً وقدره ٢,٦٧٣ دينار أردني (٢٠٠٨ : ٣,٣٣٥ دينار أردني).

٨- المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦٤٤,٣٤٦	٥٣٥,٩٨٠	مصاريف مدفوعة مقدماً
٧٦,٤٥٠	٧٦,٤٠٧	تأمينات كفالات بنكية وأخرى مستردة
٣٨,٢٧٦	٤٧,٣٨٦	ذمم موظفين
١٦,٧٦٠	١٦,٧٦٠	ضريبة دخل مدفوعة مقدماً
٨٩,٢٦٧	١٥٨,٧٥٨	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
٩,٠٣٢	٣٨,٠٩٨	أرصدة مدينة أخرى
٨٧٤,١٣١	٨٧٣,٣٨٩	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٩- المدينون

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٤٣,٩٤٠	٤٤٣,٩٥٣	ذمم مدينة تجارية
-	١٣,٧٥٠	مطلوب من جهات ذات علاقة - (إيضاح ١٨)
-	(١٧٧,٣٩٥)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٤٤٣,٩٤٠	٢٨٠,٣٠٨	

١٠- النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٧,٥٢٧	١٩,٩٣٣	نقد في الصندوق
١٠٧,٨٧٥	١٧٠,٥٥١	نقد لدى البنوك
١٢٥,٤٠٢	١٩٠,٤٨٤	

١١- الاحتياطي الاختياري

تمشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، فإنه يجوز للشركة أن تقوم بتكوين احتياطي اختياري بما لا يزيد على ٢٠ بالمئة من الربح الصافي بناءً على اقتراح مجلس إدارتها. إن هذا الاحتياطي قابل للتوزيع كأصبة أرباح على المساهمين بعد موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك .

١٢- التزامات عقود الإيجار الرأسمالي

قامت الشركة بتوقيع عقد إيجار تمويلي مع الشركة العربية الوطنية للتأجير لتمويل ٣٠ حافلة تلتزم فيه بتزويد المؤجر ب (٧٢) شيك قيمة كل منها ٢٦,٣٠٠ دينار أردني يستحق القسط الأول بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٠ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٥.

كما قامت شركة الظلال لنقل الركاب بتوقيع عقد إيجار تمويلي مع الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م (شركة زميلة) لتمويل ١٥ حافلة ، تلتزم فيه بتزويد المؤجر بـ (٦٠) شيك قيمة كل منها ١٤,٦٩٧ دينار أردني يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٥ كانون الأول ٢٠٠٦ ، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٢٥ تشرين الثاني ٢٠١١، وفي بداية شهر تشرين الأول ٢٠٠٨ تم إعادة هيكلة هذا العقد ليصبح اجمالي استحقاقه نتيجة إعادة الهيكلة بمبلغ ٦٥٣,٥٣٥ دينار أردني بدلاً من ٥٥٨,٤٨٦ دينار أردني بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٠٩ حتى سداد القسط الأخير والبالغ ٢٠,٠٤٢ والذي يمثل آخر دفعة بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٢.

كما قامت شركة الظلال لنقل الركاب بتوقيع عقد إيجار تمويلي مع الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م (شركة زميلة) لتمويل أعمال الصيانة وتسوية وترفيت موقع الشركة في منطقة ماركا كمبيت للحفلات مقابل رهن ٤ حافلات مقابل أقساط شهرية تلتزم بها الشركة بسدادها وعددها (٦٠) قسطاً قيمة كل قسط منها ٣١٥٠ دينار أردني تبدأ بتاريخ ١٠ تشرين الثاني ٢٠٠٦ وحتى سداد القسط الأخير بتاريخ ١٠ تشرين الأول ٢٠١١ .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

إن تفاصيل الحركة على حساب التزامات عقود الإيجار الرأسمالي هي على النحو التالي:

الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩	تمويل خلال الفترة	إعادة هيكلة خلال الفترة	المسدد خلال الفترة	الرصيد في ١ كانون الثاني	
٤٠٧,٣٣١	-	-	(٣٧,٨٠٠)	٤٤٥,١٣١	عقود شركة الظلال لنقل الركاب
٢,١٦٧,١٠٤	١,٨٩٣,٦٠٠	-	(٤٢,٠٠٠)	٣١٥,٥٠٤	عقود الشركة المتكاملة للنقل المتعدد
٢,٥٧٤,٤٣٥	١,٨٩٣,٦٠٠	-	(٧٩,٨٠٠)	٧٦٠,٦٣٥	مجموع

الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	تمويل خلال السنة	إعادة هيكلة خلال السنة	المسدد خلال السنة	الرصيد في ١ كانون الثاني	
٤٤٥,١٣١	-	-	(٣٩٠,٥٢٨)	٨٣٥,٦٥٩	عقود شركة الظلال لنقل الركاب
٣١٥,٥٠٤	١٨,٦٠٠	٢٤٥,٥٠٤	(١٥٧,٤٢٦)	٢٠٨,٨٢٦	عقود الشركة المتكاملة للنقل المتعدد *
٧٦٠,٦٣٥	١٨,٦٠٠	٢٤٥,٥٠٤	(٥٤٧,٩٥٤)	١,٠٤٤,٤٨٥	مجموع

* خلال عام ٢٠٠٨ تم تمويل الشركة من الشركة المتكاملة للتأجير التمويلي م.ع.م بمبلغ ١٨,٦٠٠ دينار أردني لشراء سيارات حيث يستحق الشيك الأول بتاريخ ٥ نيسان ٢٠٠٨، ويستحق الشيك الأخير بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠١٢.

إن تفاصيل التزامات عقود الإيجار الرأسمالي حسب استحقاقها كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٧٦٠,٦٣٥	٢,٥٧٤,٤٣٥	أقساط عقود إيجار رأسمالي
٩٩,٣٠٠	٥٢٩,٧٦٤	ينزل : الجزء المتداول
٦٦١,٣٣٥	٢,٠٤٤,٦٧١	الجزء طويل الأجل

١٣- القروض

أن تفاصيل القروض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٠,٢١٣,٧٧٠	٩,٣٠٧,٥٦٠	قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل
٣٠٥,١٢٦	٢,٨٣١,٦٤٧	قروض بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار
٦٤١,٤٠٠	٣٩٩,١٢٦	قروض بنك المال الأردني
١,٢٠٦,٣٠٢	١,٠٧٦,٦٠٨	قرض البنك العربي المحدود
١٢,٣٦٦,٥٩٨	١٣,٦١٤,٩٤١	إجمالي القروض
٣,٩٥٦,٠٥٠	٤,٩٦٤,١٢١	ينزل : الجزء المتداول
٨,٤١٠,٥٤٨	٨,٦٥٠,٨٢٠	الجزء طويل لأجل

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

قرض بنك الإسكان للتجارة والتمويل

حصلت الشركة على قرض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة ٩,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني ، بمعدل فائدة ٧,٧٥% والذي يعادل (PLR +٠,٥%) ، وبدون عمولة ، وتكون مدة الإستغلال والسماح ٩ شهور ابتداء من ٢٥ حزيران ٢٠٠٧ وتنتهي في ٢٨ شباط ٢٠٠٨ ، ويتم التسديد بموجب ٦٠ قسطاً شهرياً قيمة كل قسط ١٩١,٤٩٤ دينار أردني شاملة الفوائد ، يستحق القسط الأول بتاريخ ١ آذار ٢٠٠٨. إن هذا القرض بضمان رهن ١١٦ باص من باصات الشركة لصالح البنك ، وتقديم بوالص تأمين شاملة على الباصات الممولة مجيرة لصالح البنك بقيمة ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وتم إعادة هيكلة القرض خلال عام ٢٠٠٩.

كما حصلت الشركة على قرض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة ١,٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بكفالة الشركة ولغايات تمويل الشركة وبمعدل فائدة ٨,٢٥% سنوياً، وبدون عمولة وتكون مدة السماح ١١ شهر ابتداءً من ٢٤ حزيران ٢٠٠٨ وتنتهي في ٣٠ نيسان ٢٠٠٩ ، ويتم التسديد بموجب ٤٨ قسطاً شهرياً قيمة كل قسط ٣٤,٣٤٥ دينار أردني شاملة الفوائد، ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ أيار ٢٠٠٩، وتم إعادة هيكلة القرض خلال عام ٢٠٠٩.

كما حصلت الشركة على قرض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، بكفالة الشركة ولغايات شراء ماكينات (البطاقات الذكية) الخاصة بتحصيل الأجرة، وبمعدل فائدة ٧,٧٥% سنوياً والذي يمثل ما نسبته (٠,٥ plr) وبدون عمولة وتكون مدة السماح ٦ أشهر ابتداءً من ٥ شباط ٢٠٠٨ وتنتهي في ٣٠ تموز ٢٠٠٨ ، ويتم التسديد بموجب ٦٠ قسطاً قيمة كل قسط ٢٠,١٥٩ دينار أردني شاملة الفوائد، ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ آب ٢٠٠٨.

قرض بنك الاتحاد للإيداع والاستثمار

حصلت الشركة على قرض من بنك الاتحاد للإيداع والاستثمار بقيمة ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، بمعدل فائدة ١٠% سنوياً تستحق وتستوفي شهرياً، وبدون عمولة وبمدة سماح سنة، وبموجب أقساط ربع سنوية قيمة كل قسط (١٥٦,٢٥٠) دينار أردني. تدفع اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الثاني ٢٠١٠ وهكذا في نهاية كل ثلاثة أشهر حتى السداد التام باستثناء القسط الأخير الذي يمثل قيمة باقي رصيد القرض ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٣.

حصلت شركة الظلال لنقل الركاب على قرض من بنك الاتحاد للإيداع والاستثمار بقيمة ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك نتيجة موافقة البنك على تخفيض الجاري مدين الممنوح للشركة ليصبح بقيمة ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني وجدولة المبلغ المتبقي والبالغ ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني ، بمعدل فائدة ٩,٥% سنوياً وتستوفي شهرياً وبمعدل عمولة ٠,٥% سنوياً ، ويسدد القرض بموجب (٤٨) قسط شهرياً قيمة كل قسط (٣,٨٠٠) دينار اردني، ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٣.

كما حصلت شركة آسيا للنقل والاستثمار على قرض من بنك الاتحاد للإيداع والاستثمار بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دينار أردني لمدة تنتهي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ، بمعدل فائدة ٩% سنوياً وتستوفي شهرياً وبعمولة بمعدل ١% سنوياً ، ويتم التسديد بموجب (٦) أقساط شهرياً قيمة كل قسط (١٠٠,٠٠٠) دينار اردني، وبضمان كتاب خطي صادر عن الشركة تفوض بموجبه البنك بقيد قيمة أي قسط يستحق على حسابه لدى البنك، بعد مضي خمسة أيام من تاريخ استحقاقه وذلك لغايات تمويل صيانة وإصلاح الباصات البالغ عددها ١٤٢ باص يتم ترخيصها وتأمينها لمدة سنة أخرى، وقد تم إعادة هيكلة ما تبقى من هذا القرض والبالغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني لقرض جديد بكفالة الشركة ولغايات تمويل الشركة لمدة تنتهي بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، بمعدل فائدة ٩% سنوياً وتستوفي شهرياً وعمولة بمعدل ١% سنوياً تحتسب وتستوفي مقدماً، ويسدد القرض بموجب (٢٤) قسطاً شهرياً منتظماً قيمة كل قسط (٨,٥٠٠) دينار أردني، تدفع اعتباراً من تاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ حتى السداد التام باستثناء القسط الأخير والذي يمثل باقي رصيد القرض حيث يكون القسط (٤,٥٠٠) دينار أردني يستحق بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠١٠.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

كما حصلت شركة التوفيق للنقل والاستثمار على قرض من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار نتيجة تخفيضه من الجاري مدين بقيمة ٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني بكفالة الشركة ولغاية تمويل الشركة لمدة تنتهي بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠١١، بمعدل فائدة ٨,٧٥% سنوياً وتستوفى شهرياً وعمولة بمعدل ٠,٥% سنوياً تحتسب وتستوفى مقدماً، ويسدد القرض بموجب (٣٦) قسطاً شهرياً متتالياً ومنتظماً قيمة كل قسط (٢,٨٥٠) دينار أردني، تدفع اعتباراً من تاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٠٨ حتى السداد التام لأصل القرض.

كما حصلت شركة التوفيق للنقل والاستثمار على قرض من بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بقيمة ٥٠,٠٠٠ دينار أردني وذلك نتيجة موافقة البنك على جدولة سقف الجاري مدين الى قرض بمعدل فائدة ٩,٥% سنوياً وتستوفى شهرياً وبمعدل عمولة ٠,٥% سنوياً ويسدد القرض بموجب (٤٨) قسطاً شهرياً قيمة كل قسط (١,٣٠٠) دينار أردني، لمدة تنتهي بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠١٣

قرض بنك المال الأردني

حصلت شركة الظلال لنقل الركاب على قرض من بنك المال الأردني بقيمة ١,٢٠٠,٠٠٠ وذلك لتمويل شراء (٢٩) حافلة، وتحتسب فائدة بمعدل ٧,٥% سنوياً وعمولة لأشئ، ويسدد بموجب (٤٨) قسطاً شهرياً قيمة كل قسط ٢٥,٠٠٠ دينار أردني، وبضمان رهن الحافلات التسع والعشرون الممولة بقيمة ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني لصالح البنك بالإضافة الى الكفالة الشخصية للسادة جورج نقولا ابو خضر وسامية السلفيتي ونقولا ابو خضر وتم إعادة هيكلة القرض خلال عام ٢٠٠٩.

كما حصلت شركة الظلال لنقل الركاب على قرض من بنك المال الأردني بقيمة ١,٠٦٥,٠٠٠ دينار أردني لغاية تمويل شراء (١٥) حافلة، بفائدة (٠,٥% + p) سنوياً وبدون عمولة ويسدد على (٦٠) قسطاً شهرياً بمبلغ ١٧,٧٥٠ دينار أردني لكل قسط وبضمان الكفالة الشخصية للسادة جورج نقولا ابو خضر وسامية السلفيتي ونقولا ابو خضر ورهن الحافلات لصالح البنك بقيمة ١,١٥٦,٠٠٠ دينار أردني وتم إعادة هيكلة القرض خلال عام ٢٠٠٩.

قرض البنك العربي المحدود

حصلت الشركة على قرض من البنك العربي المحدود بقيمة ٩٠٠,٠٠٠ دينار أردني، بكفالة شركة آسيا التي قامت برهن ما قيمته ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني من حافلاتها والذي يبلغ عددها ٢٢ حافلة ولغايات تمويل الشركة، وبمعدل فائدة ٨,٥٠% سنوياً وبدون عمولة ويسدد القرض بموجب ٢٠ قسطاً قيمة كل قسط ٤٥,٠٠٠ دينار أردني ويستحق القسط الأول بتاريخ ١ نيسان ٢٠٠٩ ويستحق القسط الأخير والذي يمثل باقي رصيد القرض بتاريخ ١ تشرين الثاني ٢٠١٠.

كما حصلت الشركة على قرض من البنك العربي المحدود بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، بمعدل فائدة ٨,٥% سنوياً وتستوفى شهرياً وبدون عمولة، ويسدد القرض بموجب (٦٠) قسطاً شهرياً قيمة كل قسط (١٦,٦٦٧) دينار أردني باستثناء القسط الأخير والذي يمثل باقي قيمة رصيد القرض ويبلغ (١٦,٤٧٠) دينار أردني، وتم الحصول على القرض لغايات شراء (١٠) باصات للشركة ولغاية تمويل ٥٣% من كلفة شراء شركة ابو السعود للنقل.

كما حصلت شركة التوفيق للنقل والاستثمار على قرض من البنك العربي المحدود بمبلغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بكفالة الشركة، وتحتسب فائدة القرض بسعر فائدة الليبور على أساس الرصيد اليومي للقرض بمعدل فائدة (٨%) سنوياً وتدفع في نهاية كل شهر على حساب القرض ويسدد القرض على أقساط شهرية قيمة القسط ١٠,٤٤١ دينار أردني ويستحق القسط الأول بعد أربعة أشهر من تاريخ التنفيذ ويكون القسط الأخير مساوياً لرصيد القرض وأية فوائد و عمولات أو مصاريف مستحقة بذلك التاريخ، وقد تم أخذ هذا القرض لتمويل ٥٧% من كلفة بناء هناجر ومباني الشركة.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

١٤ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٦٨,٣٢٨	٢٣٧,٣٧٤	مصاريف مستحقة
٥٣,٧١٦	٢٢٣,٢٤٧	إيرادات مقبوضة مقدماً
٤,٧٣٤	٦,٨٠٤	ذمم موظفين
١٥٠,٠٠٠	٦٥,٦١٨	مخصص خاص
١٦,٠٥٥	٣٢,٦٩٠	ضريبة دخل مستحقة - إيضاح (١٧)
١,٢١١	١٤٢,٦١٠	أمانات ضريبة المبيعات
٢٣,٦٧٠	٢٥,٥٨٠	أمانات ضمان اجتماعي
٩٥٠	٧٩٦	صندوق التشغيل والتدريب والتعليم المهني والتقني
١,١٥٥	٩,٦١٠	أرصدة دائنة أخرى
٥١٩,٨١٩	٧٤٤,٣٢٩	

١٥ - الدائنون والشيكات الآجلة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٨٤,١٧٢	٢٥٧,٤٨٨	ذمم دائنة تجارية
٨٢,٦٧٨	٢٨٥,٥٧٠	مطلوب الى جهات ذات علاقة - (إيضاح ١٨)
٣,٠٩٨,٠٢١	٢,٢٣٤,١٨٠	شيكات آجلة
٣,٦٦٤,٨٧١	٢,٧٧٧,٢٣٨	

١٦ - البنوك الدائنة

إن تفاصيل هذا البند كما في ٣١ كانون الأول ، كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦٧٩,٠٢٨	٤٦٦,٣٧٣	بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار
٦٤,٧٩٦	١٠,٧٠١	البنك الأردني الكويتي
٢٧٠,٣٥٨	٦,٧٠١	البنك العربي المحدود
٥٨٧,٨٠٠	١,٠٩٧,٢٢٧	بنك الاسكان للتجارة والتمويل
١,٦٠١,٩٨٢	١,٥٨١,٠٠٢	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار

حصلت الشركة على تسهيلات ائتمانية من قبل بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بسقف ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني ونسبة فائدة ٨,٥% وبدون عمولة ، وبضمان كفالة الشركة المتكاملة للنقل المتعدد.

كما حصلت الشركات التابعة على عدة تسهيلات ائتمانية من قبل بنك الاتحاد للإدخار والاستثمار بسقف ١٠٠,٠٠٠ ، ٩٠,٠٠٠ دينار أردني ونسبة فائدة ٨,٥% وبعمولة (٠,٥%) ، وبضمان كفالة الشركاء الشخصية.

البنك الأردني الكويتي

حصلت الشركة على عدة تسهيلات ائتمانية من قبل البنك الأردني الكويتي بسقف ٧٠,٠٠٠ دينار أردني و بفائدة ٨,٥% وبعمولة ١% سنوياً ، وبضمان الكفالة الشخصية للسادة جورج ابو خضر والسيد نبيل ابو خضر، وتم تحويله الى قرض نقدي وسداده على دفعات متساوية.

بنك الإسكان للتجارة والتمويل

حصلت الشركة خلال عام ٢٠٠٨ على تسهيلات ائتمانية من بنك الإسكان للتجارة والتمويل بسقف مقداره ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بنسبة فائدة ٧,٧٥% سنوياً والذي يمثل (٠,٥ plr) وبدون عمولة.

١٧- ضريبة الدخل

ان حركة ضريبة الدخل المستحقة هي كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٥٠,٥٣٦	١٦,٠٥٥	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٥٠,٤١٣)	(١٦,٠٥٥)	المسدد خلال السنة
١٥,٩٣٢	٣٢,٦٩٠	المخصص للسنة
١٦,٠٥٥	٣٢,٦٩٠	الرصيد في ٣١ كانون الأول

أنهت الشركة وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٨. أما بالنسبة للشركات التابعة (شركة التوفيق للنقل والاستثمار، شركة آسيا للنقل والاستثمار، شركة الظلال لنقل الركاب) فإنها أنهت وضعها الضريبي مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٨. أما بالنسبة للشركة التابعة (الشركة المتكاملة للبطاقات الذكية) فقد قامت بتقديم كشف التقدير الذاتي عن عام ٢٠٠٨ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية لها بعد حتى تاريخ القوائم المالية.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

١٨ - المعاملات مع جهات ذات علاقة

قامت الشركة خلال السنة بإجراء معاملات مع الجهات ذات العلاقة التالية :-

العلاقة	الإسم
شقيقة	شركة نقولا أبو خضر وأولاده ذ.م.م
شقيقة	شركة الآليات الرائدة ذ.م.م
رئيس مجلس الإدارة	السيد جورج نقولا أبو خضر

إن المعاملات الجوهرية والمبالغ المتعلقة بها ، هي كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٦٨٨,٣٤٥	٥٥٧,١٩٥	شراء قطع غيار وإطارات
١٨,٦٠٠	٢٥,٤٢٨	شراء سيارات
٤٩,٤١٩	-	شراء زيوت وديزل

يتكون المطلوب من جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول كمايلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
-	١٣,٧٥٠	السيد جورج نقولا أبو خضر
-	١٣,٧٥٠	

يتكون المطلوب الى جهات ذات علاقة كما في ٣١ كانون الأول كما يلي:

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢٤,٢١٣	٢٤٨,٨٥٦	شركة نقولا أبو خضر وأولاده ذ.م.م
٥٧,١٥٠	٣٦,٧١٤	شركة الآليات الرائدة ذ.م.م
١,٣١٥	-	شركة المحيط لتجارة الزيوت المعدنية ذ.م.م
٨٢,٦٧٨	٢٨٥,٥٧٠	

١٩ - المعاملات مع موردين رئيسيين

بلغ إجمالي مشتريات الزيوت والديزل لهذا العام من الشركة الوطنية للمحروقات والشركة الأردنية الحديثة للمحروقات (موردين رئيسيين) مبلغ وقدره ٢,٦٩١,٩٣٦ دينار أردني بحيث تشكل ما نسبته ٦٤% من إجمالي المشتريات ، في حين بلغ إجمالي مشتريات الزيوت والديزل لعام ٢٠٠٨ من محطة الأمين للمحروقات والشركة الوطنية للمحروقات والمؤسسة الدولية لما وراء البحار فقط مبلغ وقدره ٤,٣٨٦,٣٩٠ دينار أردني ، أي تشكل ما نسبته ٤٢% من إجمالي المشتريات .

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠ - الإيرادات

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٩,٨٩١,١٠٧	٨,٨٩١,٢١٥	إيرادات الحافلات
٣٥,٨٦٣	١٥٩,٢٤٩	إيراد مبيعات بطاقات
١٣,٧٢٨	١٧٩,٠٦٣	إيرادات عمولات
٩,٩٤٠,٦٩٨	٩,٢٢٩,٥٢٧	

٢١ - تكلفة الإيرادات

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٩,٤٣٠,٥٦٩	٨,٠٢١,٤٣٨	مصاريف تشغيلية مباشرة (إيضاح ٢٢)
٢,١١٩,٥٤٤	١,٥٤٠,١٠٣	استهلاكات
٢٢,٨٣٥	١٠٠,٣٨٦	تكلفة بطاقات
١١,٥٧٢,٩٤٨	٩,٦٦١,٩٢٧	

٢٢ - المصاريف التشغيلية المباشرة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٢,٦٩١,٤١١	٢,٧٠٥,٣٥٥	رواتب واجور وملحقاتها
٣٣٣,٢٧٥	٤٦٦,٢٨٢	تأمين سيارات وحافلات
٤,٤٤٧,٨٣٢	٢,٩٧٠,٦٠٦	محروقات وزيوت
١,١٠٦,٥٩٥	١,٢٨٩,٦٨٣	قطع غيار وصيانة
٢٥٩,٤٧٦	٢٠٤,١١٨	مصاريف ترخيص ورسوم حكومية
٥٠٠,٦٨٣	٣٠٦,٠٣٨	بدل استثمار خطوط النقل العام وأمانة عمان
٤٣,٢٨٨	٢٨,٩٦٥	طعام وشراب
٣٧,٦٧٢	٤٣,٣٠٦	كهرباء
١٠,٣٣٧	٧,٠٨٥	مصاريف أخرى
٩,٤٣٠,٥٦٩	٨,٠٢١,٤٣٨	

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٣ - المصاريف الإدارية والعمومية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣٧٩,١٥٢	٤٩٢,٦١٤	رواتب وأجور وملحقاتها
١١٨,٣٩٧	٣٩٢,٢٨٠	استهلاكات وإطفاءات
٨٨,٣٥٣	٩٨,٦٥٥	مصاريف حكومية
٤١,٢٤٦	٦٩,٣٣٠	هاتف و بريد
٧٦,٦٨٣	٥٨,٩٦١	دعاية و اعلان
١٣,٢٣٩	٢٣,٢٨٠	ايجارات
٣٥,٥٣٤	٤٣,٥٦٨	صيانة
٥٣,٦٤٩	٨٩,٤١٠	اتعاب مهنية و استشارات
١٨,٠٩٠	٢١,٤١٧	قرطاسية
٤٢,٩٤٣	١٥,٥١٣	مياه و كهرباء ومحروقات
١٧,٤٥٢	٢٣,٦٧٥	سفر وتنقلات
٤٥,٢٤٤	٣٢,٧٣٢	متنوعة
٩٢٩,٩٨٢	١,٣٦١,٤٣٥	

٢٤ - مخصصات مختلفة

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
-	١٨٠,٠٠٠	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٥٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠	مخصص خاص
-	١٥٠,٠٠٠	مخصص بضاعة راكدة
-	١,٠٠٠,٠٠٠	مخصص تدني حافلات
١٥٠,٠٠٠	١,٣٥٠,٠٠٠	

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٥- إيرادات بدل دعم أمانة عمان الكبرى

قامت الشركة بتاريخ ٥ تشرين الأول ٢٠٠٩ بتوقيع اتفاقية دعم مالي مع مجلس أمانة عمان الكبرى بمبلغ (١٧,٢) مليون دينار أردني لرفع وتحسين مستوى جودة الخدمة المقدمة لركاب النقل العام ورفع مستوى خدمة ومواصفات وسائط النقل العام للركاب وبهدف تقليل الأعباء المالية على الشركة بدلاً من تعديل الأجور وزيادتها على المستفيدين (الركاب)، وبما ينسجم مع سياسة وإستراتيجية الأمانة في التخفيف من الأعباء المالية على المستفيدين والمساهمة في جذب مستخدمين جدد شريطة إلزام الشركة بإلتزاماتها الواردة في عقد الإستثمار والملحق رقم (١). وإن قيمة الدعم المالي والبالغة (١٧,٢) مليون دينار أردني تدفع بشكل ربع سنوي ابتداءً من تاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٠٩ ولمدة أربع سنوات كما يلي:

السنة الأولى	(٤,٨) مليون دينار أردني
السنة الثانية	(٤,٨) مليون دينار أردني
السنة الثالثة	(٣,٨) مليون دينار أردني
السنة الرابعة	(٣,٨) مليون دينار أردني

٢٦- الإلتزامات المحتملة

يوجد على الشركة كما في ٣١ كانون الأول التزامات محتملة عن كفالات بنكية بقيمة ٦٠٦,٩١٢ دينار أردني وبلغت تأميناتها ٥٩,٤٤٠ دينار أردني (٢٠٠٨: ٩١٨,٩٣٠ دينار أردني) .

يوجد على شركة الظلال لنقل الركاب المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ التزامات محتملة عن كفالات بنكية بقيمة ٩٩,٥٥٥ دينار أردني (٢٠٠٨: ٩٩,٥٥٥ دينار أردني).

يوجد على شركة التوفيق للنقل والإستثمار المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ التزامات محتملة عن كفالات بنكية بقيمة ٥٦,٠٠٠ دينار أردني وبلغت تأميناتها ٥,٥٠٠ دينار أردني. (٢٠٠٨: ٥٦,٠٠٠ دينار أردني).

يوجد على شركة آسيا للنقل والإستثمار المحدودة المسؤولية (الشركة التابعة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ التزامات محتملة عن كفالات بنكية بقيمة ١٠٥,٠٠٠ دينار أردني وبلغت تأميناتها ١٠,٥٠٠ دينار أردني (٢٠٠٨: ١٠٥,٠٠٠ دينار أردني).

٢٧- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية. لم تتغير إستراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠٠٨.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم حقوق الملكية العائدة للمساهمين في الشركة والتي تتكون من رأس المال، والإحتياطي الاختياري والتغير المتراكم في القيمة العادلة والخسائر المتراكمة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

معدل المديونية المثلى

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلى، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية المثلى. إن معدل المديونية المثلى في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
١٣,٩٦٨,٥٨٠	١٥,١٩٥,٩٤٣	المديونية
١٤,٤٦٢,٦٩٠	١١,٤٤٧,٠٧٩	حقوق الملكية
%٩٦	%١٠٠	معدل المديونية / حقوق الملكية

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعراف، أساس القياس وأساس الإعراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية.

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة .

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

تحليل حساسية أسعار إستثمارات الملكية

إن تحليل الحساسية أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ التقرير.

في حال كانت أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى / أقل بنسبة ٥% لأصبحت إحتياطيات حقوق الملكية للشركة أعلى / أقل بواقع ١٣٤ دينار أردني تقريباً (٢٠٠٨ - أعلى / أقل بواقع ١٦٧ دينار أردني) نتيجة لمحفظه الشركة المصنفة كاستثمارات متاحة للبيع .

إن حساسية الشركة لأسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى تغيرت مقارنة مع السنة السابقة نتيجة استبعاد و إضافة جزء من محفظة الإستثمارات خلال السنة.

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الإئتمان بمختلف أنواعها. إن التعرض الإئتماني الهام بالنسبة لأي جهة أو مجموعة جهات لديها خصائص متشابهة تم الإفصاح عنها في إيضاح ١٨ . وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الإئتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الإئتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد ومردفات النقد.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشنقة . تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠٠٩ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٣,٤٥٥,٩٤٩	-	٣,٤٥٥,٩٤٩
أدوات تحمل فائدة	٧,٠٧٤,٨٨٧	١٠,٦٩٥,٤٩١	١٧,٧٧٠,٣٧٨
المجموع	١٠,٥٣٠,٨٣٦	١٠,٦٩٥,٤٩١	٢١,٢٢٦,٣٢٧
٢٠٠٨ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٤,١٨٤,٦٩٠	-	٤,١٨٤,٦٩٠
أدوات تحمل فائدة	٥,٦٥٧,٣٣٢	٩,٠٧١,٨٨٣	١٤,٧٢٩,٢١٥
المجموع	٩,٨٤٢,٠٢٢	٩,٠٧١,٨٨٣	١٨,٩١٣,٩٠٥
٣١			

الشركة المتكاملة للنقل المتعدد

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٨- معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون من تقديم خدمات النقل العام على خطوط النقل العام للركاب داخل أمانه عمان ومحافظه الماصمة واية خطوط داخل المملكة ، وتملك وسائل النقل العام للركاب وانشاء واستثمار مظلات الركاب على الخطوط التي تخدمها الشركة ، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية.

٢٩- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢ آذار ٢٠١٠ ، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٣٠- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام سنة ٢٠٠٨ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٩.